شركة السويدي اليكتريك

"شركة مساهمة مصرية"

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة السويدي اليكتريك

شركة مساهمة مصرية

القوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

المحتويات	الصفحة
تقرير مراقب الحسابات	-
قائمة المركز المالي المجمعة	١
قائمة الدخل المجمعة	٢
قائمة الدخل الشامل المجمعة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المجمعة	٤
قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٥
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية	٦-٣٤

KPMG

حـــازم حسـن
محاسبون قانونيون ومستشارون

مرتفعات الاهرام
كيلو ٢٢ طريق مصر الأسكندرية الصحراوى
الـهـرم - الـجيـزة - الـقاهـــرة الـكبـرى
كـــود بـريـــدى : ١٢٥٥٦ الأهـــرام

تليـفون : ٠٠ ٢٢ ٣٦ ٣٥ - ١١ ٢٢ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
تليفاكس : ٠١ ٢٣ ٣٦ ٣٥ - ٠٥ ٢٣ ٣٦ ٣٥ (٢٠٢)
البريد الإلكترونى :egypt@kpmg.com.eg
صنـــدوق بـريـــد رقـــم ٤٨ الأهـــرام

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة السويدي اليكتريك

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم الماليـــة المجمعة المرفقة لشركة السويدي اليكتريك – شركة مساهمة مصرية- والمتمثلة في قائمة المركز المالى المجمعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المجمعة للدخل والدخل الشامل والتغيرات فى حقوق الملكية والتدفقات النقدية المتعلقة بها عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد و عرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا فى إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهنى وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهنى للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الـــــرأي

من رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح ، في جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المجمع لشركة السويدي اليكتريك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية .

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

صلاح الدين مسعد المسري
سجل مراقبي حسابات الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٦٤)
KPMG حازم حسن

القاهرة في ٢٧ فبراير ٢٠١٨

شركة السويدى إليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالى المجمعة

فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

	ايضاح رقم	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
أصول ثابتة	(٣-٣)،(٦)	٤ ٣٠٥ ٠١٧ ٧٥٥	٤ ٠٥٥ ٧٠١ ٠٨٧
مشروعات تحت التنفيذ	(٣-٣)،(٧)	٤١٨ ٥٣٨ ٠٦٨	٣٠٢ ٩٦٠ ٥٥٨
استثمارات مالية متاحة للبيع	(٣-٤)،(٨)	١٠ ١٠٥ ٠٣٧	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨
استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية	(٣-٤)،(٩)	١ ٢١٣ ١١١ ٠٦٠	١ ٢٤٦ ١٤٥ ٤٣٨
إستثمار في شهادات إستثمار	(١٠)	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
عملاء وارصدة مدينة	(٣-٤)، (١١)	٣ ٤٨٦ ٣٧٤ ٨٦٩	٣ ٨٦٧ ٣٩٤ ٠١٣
أصول غير ملموسة	(٣-٥)،(١٢)	١٨٠ ٥٤٨ ٦٦٤	١١٧ ١٤٧ ٨٢٩
أصول ضريبية مؤجلة	(٣-١٦)،(١٣)	٤٧٤ ٣٤١ ٥٣٩	١٦٠ ٠٥٧ ٠٤٤
مجموع الأصول غير المتداولة		**١٠ ١٠٨ ٠٣٦ ٩٩٢**	**٩ ٧٧٩ ٦١٠ ٩٧٧**
الأصول المتداولة			
مخزون	(٣-٦)،(١٤)	٧ ٨١٨ ٩٤٨ ٣٦٥	٦ ٠٨٥ ٣٤٤ ٣٥٩
عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى	(٣-٤)،(١٥)	١٤ ٨٧٩ ١٩٣ ٩٥٧	١٣ ٤٨٧ ٧١٦ ٤٨٠
مستحق من أطراف ذوى علاقة	(٣٠)	٥٤٨ ٥٧٣ ٢٩٧	٦٦٣ ٦٨٠ ٢١٨
استثمارات في صناديق إستثمار / أذون خزانة	(٣-٤)،(١٦)	٤ ٢٣٢ ٦٢٧ ١٣٤	٢٥٢ ٠١٦ ٦٣٥
النقدية فى البنوك والصندوق	(١٧)	٤ ٨٤٠ ١٠٥ ٦٢٢	٨ ٢٧٠ ٤٥٩ ٨٨٨
مجموع الأصول المتداولة		**٣٢ ٣١٩ ٤٤٨ ٣٧٥**	**٢٨ ٧٥٩ ٢١٧ ٥٨٠**
اجمالى الأصول		**٤٢ ٤٢٧ ٤٨٥ ٣٦٧**	**٣٨ ٥٣٨ ٨٢٨ ٥٥٧**
حقوق الملكية			
رأس المال المصدر والمدفوع	(٣-٩)،(١٨)	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠
إحتياطيات	(١٩)	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	١٩٧ ٤١٢ ٨١٣
أسهم الخزينة	(٢٠)	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	(٣١٤ ٧٢٣ ٠٠٦)
أرباح محتجزة		٩ ٤٢٩ ١٣٠ ٩٠٥	٦ ٥٨٩ ٨٨٨ ٥٧٠
مجمع فروق ترجمة الكيانات الاجنبية		١ ٦٠١ ٦٠٠ ٩٤٩	٢ ٢٧٨ ٣٠٤ ٨٢٥
إجمالي حقوق ملكية الشركة الام		**١٣ ٥١٢ ٤٢٣ ٧٧٩**	**١٠ ٩٨٥ ٠٦٣ ٢٠٢**
حقوق غير مسيطرة		**٦٤٣ ٣٠٤ ٩٨٥**	**٥٨٤ ٤٩٦ ٩٣٤**
إجمالي حقوق الملكية		**١٤ ١٥٥ ٧٢٨ ٧٦٤**	**١١ ٥٦٩ ٥٦٠ ١٣٦**
الالتزامات			
التزامات غير المتداولة			
قروض	(٣-١١)،(٢١)	٣٣٠ ٥٢٣ ٦٣١	٩٣ ٦١٥ ٨٨١
بنوك تسهيلات إئتمانية	(٣-١١)، (٢٢)	٨٤٨ ٨٠٩ ٦٨٧	١ ٣٢٦ ٩٥٤ ٩٠٩
التزامات ضريبية مؤجلة	(٣-١٦)،(١٣)	٦٦٠ ١٢٠ ٠٨٩	٧١٠ ٠٨٧ ٩٣٨
مخصصات	(٣-١٢)،(٢٤)	١٤٣ ٦٠٣ ٨٧٩	٩٦ ٥٤٦ ٧٣٩
التزامات أخرى		١٠٩ ٤٥٥ ٠١١	٤٠ ١٧٧ ٦١٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		**٢ ٠٩٢ ٥١٢ ٢٩٧**	**٢ ٢٦٧ ٣٨٣ ٠٨٠**
الالتزامات المتداولة			
بنوك تسهيلات إئتمانية وسحب على المكشوف	(٣-١١)، (٢٢)	٧ ١٩٩ ١٥٢ ٤٧٣	٨ ٥٨٠ ٧٦٢ ٦٠١
قروض	(٣-١١)، (٢١)	١ ١٩١ ٠٤٢ ٨١٠	١ ٢١٦ ٨٤٣ ٤٧٢
موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٣-٤)،(٢٣)	١٦ ٣٨٦ ٩٤٧ ٢٠٧	١٣ ٤٤٤ ٧٤٠ ٨٢٠
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٣٠)	٣٧١ ٣٨٣ ٨٢٠	٣٧٦ ٥٧٧ ٠١٢
مخصصات	(٣-١٢)،(٢٤)	١ ٠٣٠ ٧١٧ ٩٩٦	١ ٠٨٢ ٩٦١ ٤٣٦
مجموع الإلتزامات المتداولة		**٢٦ ١٧٩ ٢٤٤ ٣٠٦**	**٢٤ ٧٠١ ٨٨٥ ٣٤١**
اجمالى الالتزامات		**٢٨ ٢٧١ ٧٥٦ ٦٠٣**	**٢٦ ٩٦٩ ٢٦٨ ٤٢١**
مجموع حقوق الملكية والالتزامات		**٤٢ ٤٢٧ ٤٨٥ ٣٦٧**	**٣٨ ٥٣٨ ٨٢٨ ٥٥٧**

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٤) جزءًا لايتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

رئيس القطاعات المالية للمجموعة	العضو المنتدب	رئيس مجلس الأدارة
ا.شريف محمد محمد الزينى	م.أحمد أحمد صادق السويدي	أ. صادق أحمد السويدى

تقرير مراقب الحسابات "مرفق"

شركة السويدى اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر

	ايضاح رقم	٢٠١٧ جنيه مصرى	٢٠١٦ جنيه مصرى
الايرادات	(٣-١٣)،(٥)	٤٢ ٩١١ ١١٢ ٨٩٦	٢٤ ٦٤٤ ٦٧٢ ٨٦٥
التكاليف	(٣-١٤)،(٥)	(٣٣ ٨٦٦ ٨٨٤ ٢٤٢)	(١٨ ٧١١ ٣٨٧ ٥١٨)
مجمل ربح النشاط		٩ ٠٤٤ ٢٢٨ ٦٥٤	٥ ٩٣٣ ٢٨٥ ٣٤٧
إيرادات تشغيل أخرى	(٢٥)	٢١١ ٥١٨ ٧٠٨	٦٥ ٣١٥ ٢١٩
مصروفات بيع وتوزيع	(٣-١٤)	(٨٠٥ ٥٨٢ ٥٣٨)	(٥٦٠ ٥٣٦ ٠٥١)
مصروفات عمومية وإدارية	(٣-١٤)	(١ ٢٥٥ ٣٢٩ ٥٩٥)	(٧٨٢ ٤٩٢ ٩١٨)
مصروفات تشغيل أخرى	(٢٦)	(٩٢٢ ١٧٦ ٣٥٦)	(٨٣٧ ٧٠٤ ٨٣٧)
الأرباح الناتجة من التشغيل		٦ ٢٧٢ ٦٥٨ ٨٧٣	٣ ٨١٧ ٨٦٦ ٧٦٠
إيرادات تمويلية		٩٢٨ ٧٧١ ٧٧١	١ ٤٩٢ ٣٠٦ ٨٧٨
مصروفات تمويلية		(٥١٢ ٣٧٦ ٥٦٦)	(٤١٥ ٠٥٤ ٤٧٧)
صافى ايراد التمويل	(٢٧)	٤١٦ ٣٩٥ ٢٠٥	١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١
إيرادات من إستثمارات بطريقة حقوق الملكية		٧٠١ ٩٣٢ ٢٥٨	٣٣٠ ٨٢٤ ٠١١
ربح من بيع شركات تابعة	(٥)	٢٧٩ ٥١٠ ٤١٨	-
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل		٧ ٦٧٠ ٤٩٦ ٧٥٤	٥ ٢٢٥ ٩٤٣ ١٧٢
ضريبة الدخل الحالية	(٣-١٦)	(١ ٤٩٨ ٠٥٣ ٦٤١)	(٩٣٣ ٢٥١ ٦٨١)
ضريبة الدخل المؤجلة ايراد/(مصروف)	(٣-١٦)	٣١٤ ١١٤ ٩٨٢	(٣٣٧ ٩٦٣ ١٠٧)
صافى ربح العام بعد ضريبة الدخل		٦ ٤٨٦ ٥٥٨ ٠٩٥	٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤
يتم توزيعه كالتالى :			
نصيب مساهمي الشركة الأم		٦ ٣٦٨ ٠٤١ ٢٤٧	٣ ٨٥٣ ٤٤٢ ٥٩٢
الحقوق غير المسيطرة		١١٨ ٥١٦ ٨٤٨	١٠١ ٢٨٥ ٧٩٢
		٦ ٤٨٦ ٥٥٨ ٠٩٥	٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤
النصيب الاساسى السهم في ربح العام (جنيه / سهم)	(٣-١٧),(٣٣)	٢٩,١٦	١٧,٣٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٤) جزءًا لايتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة السويدي اليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

	٢٠١٧	٢٠١٦
	جنيه مصرى	**جنيه مصرى**
صافى ربح العام بعد الضريبة	٦ ٤٨٦ ٥٥٨ ٠٩٥	٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤
بنود الدخل الشامل		
فروق ترجمه الكيانات الأجنبية	(٧١٣ ٨١١ ٢٩٢)	٢ ٥٧١ ١٩١ ٦٣٢
أجمالى الدخل الشامل	٥ ٧٧٢ ٧٤٦ ٨٠٣	٦ ٥٢٥ ٩٢٠ ٠١٦
يوزع كما يلى :		
نصيب مساهمى الشركة القابضة	٥ ٦٩١ ٣٣٧ ٣٧١	٦ ١٣٣ ٢٧٠ ٢٨٨
الحقوق غير المسيطرة	٨١ ٤٠٩ ٤٣٢	٣٩٢ ٦٤٩ ٧٢٨
	٥ ٧٧٢ ٧٤٦ ٨٠٣	٦ ٥٢٥ ٩٢٠ ٠١٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٤) جزءا لايتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها

شركة السويدي إليكتريك
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر

	رأس المال المصدر والمدفوع	احتياطي قانوني	احتياطي عام	أسهم الخزينة	الارباح المرحلة	فروق عملة ناتجة عن ترجمة كيانات أجنبية	إجمالي حقوق ملكية الشركة الام	الحقوق غير مسيطرة	إجمالي حقوق الملكية
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١١٥ ٨٩١ ٧٣٣	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	٣ ٨٠٦ ١٤٥ ٣٥٨	(١ ٥٢٢ ٨٧١)	٦ ١٩٧ ٠٨٨ ٧٩٠	٢٨٦ ٤٠٢ ٩٧٢	٦ ٤٨٣ ٤٩١ ٧٦٢
اثر تسوية الأرباح المرحلة على الشركات التابعة	-	-	-	-	(١٣٥ ٩٣٨ ٦٥٠)	-	(١٣٥ ٩٣٨ ٦٥٠)	(٣٢ ١٦٠ ٨٧٩)	(١٦٨ ٠٩٩ ٥٢٩)
الدخل الشامل									
ربح العام	-	-	-	-	٣ ٨٥٣ ٤٤٢ ٥٩٢	-	٣ ٨٥٣ ٤٤٢ ٥٩٢	١٠١ ٢٨٥ ٧٩٢	٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤
بنود الدخل الشامل	-	-	-	-	-	٢ ٢٧٩ ٨٢٧ ٦٩٦	٢ ٢٧٩ ٨٢٧ ٦٩٦	٢٩١ ٣٦٣ ٩٣٦	٢ ٥٧١ ١٩١ ٦٣٢
اجمالى الدخل الشامل	-	-	-	-	٣ ٨٥٣ ٤٤٢ ٥٩٢	٢ ٢٧٩ ٨٢٧ ٦٩٦	٦ ١٣٣ ٢٧٠ ٢٨٨	٣٩٢ ٦٤٩ ٧٢٨	٦ ٥٢٥ ٩٢٠ ٠١٦
معاملات مع مالكى الشركة الام									
المحول للاحتياطى القانوني	-	٣٧ ٧٠٤ ٣٥٠	-	-	(٣٧ ٧٠٤ ٣٥٠)	-	-	-	-
توزيعات المساهمين	-	-	-	-	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	-	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)	-	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)
توزيعات العاملين	-	-	-	-	(٢٢٥ ٨٠٢ ٣٨٠)	-	(٢٢٥ ٨٠٢ ٣٨٠)	-	(٢٢٥ ٨٠٢ ٣٨٠)
اجمالى المعاملات مع مالكى الشركة الام	-	٣٧ ٧٠٤ ٣٥٠	-	-	(٩٣٣ ٧٦٠ ٧٣٠)	-	(٨٩٦ ٠٥٦ ٣٨٠)	-	(٨٩٦ ٠٥٦ ٣٨٠)
أسهم الخزينة	-	-	-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	-	-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)	-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)
التغيرات في ملكية الشركات التابعة ومعاملات الحقوق غير المسيطرة									
توزيعات ربح الشركات التابعة للأقلية	-	-	-	-	-	-	-	(٦٢ ٣٩٤ ٨٨٧)	(٦٢ ٣٩٤ ٨٨٧)
اجمالى التغيرات في ملكية الشركات التابعة ومعاملات الحقوق غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(٦٢ ٣٩٤ ٨٨٧)	(٦٢ ٣٩٤ ٨٨٧)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	(٣١٤ ٧٢٣ ٠٠٦)	٦ ٥٨٩ ٨٨٨ ٥٧٠	٢ ٢٧٨ ٣٠٤ ٨٢٥	١٠ ٩٨٥ ٠٦٣ ٢٠٢	٥٨٤ ٤٩٦ ٩٣٤	١١ ٥٦٩ ٥٦٠ ١٣٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	٢ ٢٣٤ ١٨٠ ٠٠٠	١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠	(٣١٤ ٧٢٣ ٠٠٦)	٦ ٥٨٩ ٨٨٨ ٥٧٠	٢ ٢٧٨ ٣٠٤ ٨٢٥	١٠ ٩٨٥ ٠٦٣ ٢٠٢	٥٨٤ ٤٩٦ ٩٣٤	١١ ٥٦٩ ٥٦٠ ١٣٦
الدخل الشامل									
ربح العام	-	-	-	-	٦ ٣٦٨ ٠٤١ ٢٤٧	-	٦ ٣٦٨ ٠٤١ ٢٤٧	١١٨ ٥١٦ ٨٤٨	٦ ٤٨٦ ٥٥٨ ٠٩٥
بنود الدخل الشامل	-	-	-	-	-	(٦٧٦ ٧٠٣ ٨٧٦)	(٦٧٦ ٧٠٣ ٨٧٦)	(٣٧ ١٠٧ ٤١٦)	(٧١٣ ٨١١ ٢٩٢)
اجمالى الدخل الشامل	-	-	-	-	٦ ٣٦٨ ٠٤١ ٢٤٧	(٦٧٦ ٧٠٣ ٨٧٦)	٥ ٦٩١ ٣٣٧ ٣٧١	٨١ ٤٠٩ ٤٣٢	٥ ٧٧٢ ٧٤٦ ٨٠٣
معاملات مع مالكى الشركة الام									
المحول للاحتياطى القانوني	-	١٤٥ ٣٣٨ ٠٠٢	-	-	(١٤٥ ٣٣٨ ٠٠٢)	-	-	-	-
توزيعات المساهمين	-	-	-	-	(٢ ٦١٩ ٣٠٩ ٤٠٨)	-	(٢ ٦١٩ ٣٠٩ ٤٠٨)	-	(٢ ٦١٩ ٣٠٩ ٤٠٨)
توزيعات العاملين	-	-	-	-	(٥٤٤ ٦٦٧ ٣٨٦)	-	(٥٤٤ ٦٦٧ ٣٨٦)	-	(٥٤٤ ٦٦٧ ٣٨٦)
اعدام أسهم الخزينة	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	-	(٤٣ ٨١٦ ٧٣٠)	٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦	(٢١٩ ٤٨٤ ١١٦)	-	-	-	-
اجمالى المعاملات مع مالكى الشركة الام	(٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	١٤٥ ٣٣٨ ٠٠٢	(٤٣ ٨١٦ ٧٣٠)	٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦	(٣ ٥٢٨ ٧٩٨ ٩١٢)	-	(٣ ١٦٣ ٩٧٦ ٧٩٤)	-	(٣ ١٦٣ ٩٧٦ ٧٩٤)
التغيرات في ملكية الشركات التابعة ومعاملات الحقوق غير المسيطرة									
توزيعات ربح الشركات التابعة لاصحاب الحقوق غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢ ٦٠١ ٣٨١)	(٢٢ ٦٠١ ٣٨١)
اجمالى التغيرات في ملكية الشركات التابعة ومعاملات الحقوق غير المسيطرة	-	-	-	-	-	-	-	(٢٢ ٦٠١ ٣٨١)	(٢٢ ٦٠١ ٣٨١)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٢ ١٨٤ ١٨٠ ٠٠٠	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	-	(١ ٤٢٢ ١٦٠)	٩ ٤٢٩ ١٣٠ ٩٠٥	١ ٦٠١ ٦٠٠ ٩٤٩	١٣ ٥١٢ ٤٢٣ ٧٧٩	٦٤٣ ٣٠٤ ٩٨٥	١٤ ١٥٥ ٧٢٨ ٧٦٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٤) جزءًا لايتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة السويدى إليكتريك

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر

	ايضاح رقم	٢٠١٧ جنيه مصرى	٢٠١٦ جنيه مصرى
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل		٧ ٦٧٠ ٤٩٦ ٧٥٤	٥ ٢٢٥ ٩٤٣ ١٧٢
تسويات:			
إهلاك أصول ثابتة	(٦)	٥٣٢ ٠١٦ ٧٨٨	٣٧٧ ٩٧٣ ٢٣٦
إستهلاكات	(٢٦)	١٦ ١٨٨ ٢٤٦	٨ ٨٤٦ ٤٣٩
المخصصات والانخفاض في قيمة العملاء (بالصافى)		٢٩٩ ٦٨٦ ٩٥٧	٩٤٤ ٢٩٧ ٧٢٢
صافى(ايراد) التمويل		(٤١٦ ٣٩٥ ٢٠٥)	(١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١)
ايردات استثمارات بطريقة حقوق الملكية		(٧٠١ ٩٣٢ ٢٥٨)	-
أرباح راسمالية	(٢٥)	(٣٧ ٢٣١ ٨٧٩)	(٤ ٥٠٨ ١٨٣)
ربح بيع شركات تابعة		(٢٧٩ ٥١٠ ٤١٨)	-
ربح التشغيل قبل التغيرات فى رأس المال العامل		٧ ٠٨٣ ٣١٨ ٩٨٥	٥ ٤٧٥ ٢٩٩ ٩٨٥
التغير في العملاء واوراق القبض و المدينون والأرصدة المدينة الأخرى		(١ ٠١٠ ٤٥٨ ٣٣٣)	(٦ ٨٩٢ ٩٩٦ ٣٧٨)
التغير في المخزون		(١ ٧٣٣ ٦٠٤ ٠٠٦)	(٣ ٠٤٧ ٣٤٤ ٠٤٩)
التغير في أطراف ذوى علاقة		١٠٩ ٩١٣ ٧٢٩	٢٨٨ ٩٩٧ ٣٨٠
التغير في الموردون واوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى		١ ٤٣٧ ١٩٦ ٥٤٦	٧ ٤٩٠ ٨٦٩ ٠٠٠
التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٥ ٨٨٦ ٣٦٦ ٩٢١	٣ ٣١٤ ٨٢٥ ٩٣٨
سداد ضريبة دخل خلال العام		(٩٣٣ ٢٥١ ٦٨١)	(٤٢٦ ٣٥٦ ٤١٠)
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٤ ٩٥٣ ١١٥ ٢٤٠	٢ ٨٨٨ ٤٦٩ ٥٢٨
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لإقتناء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(١ ١٣٣ ٤٨٥ ٦٨٩)	(٥١٤ ١١٧ ٠٦١)
مدفوعات عن أصول غير ملموسة		(٦٣ ٤٠٠ ٨٣٥)	(٦٨ ٤٦٩ ٥٣٤)
المحصل من إستثمارات مالية متاحة للبيع		٩٩ ٩٧١	-
توزيعات أرباح محصلة من استثمارات بطريقة حقوق الملكية		٦١٢ ٨٠١ ٠٠٠	-
المحصل من بيع اصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ		١٩٤ ٩٨٠ ٣٠٦	٣١ ٠٧٥ ٣١٥
(المدفوع) في شراء أذون خزانة و صناديق الإستثمار		(٣ ٩٨٠ ٦١٠ ٤٩٩)	(١٨٤ ٢١٧ ١٧١)
المدفوع لشراء أسهم خزينة		-	(٣١٣ ٣٠٠ ٨٤٦)
المحصل من بيع شركات تابعة مخصوم منها رصيد النقدية		٢٧٦ ٧٠٥ ٢٩١	-
صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٤ ٠٩٢ ٩١٠ ٤٥٥)	(١ ٠٤٩ ٠٢٩ ٢٩٧)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
توزيعات أرباح مدفوعة للحقوق غير المسيطرة من شركات تابعة		(٢٢ ٦٠١ ٣٨١)	(٦٢ ٣٩٤ ٨٨٧)
(المدفوع) المحصل من قروض و تسهيلات ائتمانية		(١ ٦٤٨ ٦٤٨ ٢٦٢)	٣ ٥٦٥ ٠٦٢ ٨٤٨
توزيعات أرباح مدفوعة للمساهمين		(٢ ٦١٩ ٣٠٩ ٤٠٨)	(٦٧٠ ٢٥٤ ٠٠٠)
صافي النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل		(٤ ٢٩٠ ٥٥٩ ٠٥١)	٢ ٨٣٢ ٤١٣ ٩٦١
صافي التغير في النقدية والبنوك		(٣ ٤٣٠ ٣٥٤ ٢٦٦)	٤ ٦٧١ ٨٥٤ ١٩٢
النقدية والبنوك فى اول العام		٨ ٢٧٠ ٤٥٩ ٨٨٨	٣ ٥٩٨ ٦٠٥ ٦٩٦
مبالغ مجمدة		-	(٣٠٠ ٠٠٠)
النقدية والبنوك في أخر العام		٤ ٨٤٠ ١٠٥ ٦٢٢	٨ ٢٧٠ ١٥٩ ٨٨٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٦) الى رقم (٣٤) جزءًا لايتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة وتقرأ معها.

شركة السويدى اليكتريك

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١- نبذة عن الشركة

تأسست شركة السويدي الكتريك (السويدي للكابلات سابقاً) – شركة مساهمة مصرية بنظام الاستثمار الداخلي– وفقاً لأحكام قانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية، وقد تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ١٤٥٨٤ بتاريخ ١ يونيو٢٠٠٥.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/٤/١٩ على تعديل اسم الشركة من شركة "السويدي للكابلات" ليصبح شركة "السويدي الكتريك" وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٤، كما قامت الشركة بالحصول على موافقة شركة مصر للمقاصة والايداع والقيد المركزي على تعديل اسم الشركة من خلال لجنتها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٣١ وكذلك تعديل اسم الشركة بالبورصة المصرية بعد الحصول على موافقة لجنة قيد الاوراق المالية في ٢٠١٠/١١/٣.

غرض الشركة هو إقامة وتشغيل مصنع لإنتاج الكابلات الكهربائية والأعمدة الكهربائية والأبراج والمحولات والقواطع الكهربائية وجميع إكسسوارات الوصلات أو النهايات الخاصة بموصلات نحاس وألومنيوم معزولة وغير معزولة بجهد منخفض ومتوسط وعالي وإنتاج مادة حبيبات البلاستيك (PVC) بأشكالها ومشتقاتها، وتصميم أو إنشاء أو إدارة وتشغيل وصيانة محطات توليد الكهرباء على اختلاف مصادرها وشبكات توزيعها. مدة الشركة ٢٥ سنة تبدأ من ٢٠٠٥/٦/١ تاريخ قيدها في السجل التجاري.

القوائم المالية المجمعة للشركة تشمل الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها "المجموعة")

٢- أسس إعداد القوائم المالية

الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المجمعة للشركة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ووفقاً للوائح والقوانين المصرية.

تم اعتماد القوائم المالية المجمعة الدورية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ فبراير ٢٠١٨.

أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية المجمعة وفق مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا المشتقات المالية التي يتم قياسها بقيمتها العادلة والاستثمارات المالية المتاحة للبيع.

عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تم تطبيق السياسات المحاسبية بثبات خلال الفترات المالية المعروضة فى هذه القوائم المالية كما تم تطبيقها بثبات فى الشركات التابعة.

٣-١ تجميع الاعمال

يتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. كما يتم قياس كلا من المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المقتناة والقابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بقيمتها العادلة. ويتم إجراء اختبار الاضمحلال سنويًا للشهرة الناتجة من عملية الاقتناء.

ويتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية، بخلاف ما سبق فان أي مقابل مادي محتمل أخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف باي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها.

تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة. التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف باي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف باي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة.

الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك.

المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء.

ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشراً لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة

يتم تجميع الأعمال الناتجة من اقتناء شركات تحت سيطرة مساهمي المجموعة اعتباراً من تاريخ نقل ملكية تلك الشركات للشركة الأم. ويتم إثبات الأصول والالتزامات بقيمها الدفترية. ويتم إثبات الفرق بين قيمة صافي أصول تلك الشركات والقيمة المدفوعة للاقتناء ضمن حقوق ملكية الشركة الأم ضمن الزيادة في قيمة صافي أصول شركات مستحوذ عليها عن القيمة المدفوعة في الاستثمار.

٣-٢ العملات الأجنبية

ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

تدرج المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات.

الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.

وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الأخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق عملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

النشاط الأجنبي

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي الى عملة التعامل – الجنية المصري بسعر الصرف في تاريخ المعاملات.

يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد.

وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة.

وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣-٣ الأصول الثابتة

الاعتراف والقياس الأولى

تظهر بنود الأصول الثابتة بالقوائم المالية المجمعة بتكلفتها التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك و و مجمع خسائر اضمحلال القيمة في تاريخ القوائم المالية المجمعة. تحدد تكلفة الأصول الثابتة بالنفقات الرأسمالية المرتبطة مباشرة باقتناء الأصل ، وتتضمن تكلفة الأصول المصنعة ذاتياً تكلفة الخامات والأجور المباشرة وأية تكاليف أخرى تتحملها الشركة ليصبح الأصل الثابت صالحاً للاستخدام المنشود ، ويتم إثبات المكونات الهامة للأصل الثابت بشكل مستقل فى حالة اختلاف أعمار تلك المكونات الإنتاجية . ويتم الاعتراف بالارباح والخسائر الناتجة من أستبعاد الأصول الثابتة بقائمة الأرباح والخسائر.

التكاليف اللاحقة للاقتناء

يتم اعتبار تكلفة استبدال مكون من أحد الأصول الثابتة كجزء من الأصل الثابت عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية الاقتناء وحينما يمكن تقدير تكلفة المكون المستبدل بشكل موثوق فيه كأصل جديد بشكل منفصل، على إن يتم

استبعاد صافى التكلفة الدفترية للمكونات التي تم استبدالها. ويتم الاعتراف بتكلفة خدمة الإصلاح والصيانة الدورية بقائمة الأرباح والخسائر المجمعة عند إنفاقها .

المشروعات تحت التنفيذ

يتم الاعتراف بالمشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة. تتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام.

الإهلاك

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية –وفقا لطريقه القسط الثابت وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية والفترة المقارنة:

الأصل	السنوات
مباني وإنشاءات	من ٨ إلى ٥٠ سنة
آلات ومعدات	من ٥ إلى ١٠ سنوات
أثاث ومعدات مكاتب	من ٤ إلى ١٧ سنوات
وسائل نقل وانتقال	من ٥ إلى ٨ سنة

يتم اهلاك التجهيزات في مبانى مستأجرة على ٣ سنوات او على فترة الايجار ايهما اقل.

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

التأجير التمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة من عقود التأجير التمويلي بالإضافة الى مصاريف صيانة واصلاح الاصول المستأجرة تمويليا بقائمة الدخل، وفى حالة شراء الاصول المستأجرة في نهاية العقد باستخدام حق شراء المال المستأجر فيتم اثبات هذه الاصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء المال المتفق عليه طبقا للعقد، ويتم اهلاكه على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر له وفقا للسياسات والمعدلات المتبعة للأصول الثابتة.

٣-٤ الأدوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع. كما تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة –الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم

تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على ان تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل. تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد. يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

الأصول المالية غير المشتقة –القياس:

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:

يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

القروض والمديونيات:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

الاستثمارات في صناديق الاستثمار

يتم إدراج استثمار الشركة في صناديق الاستثمار وفق أخر قيمة استردادية معلنة.

الاستثمارات في اذون الخزانة

تثبت الاستثمارات المالية في أذون الخزانة بتكلفة اقتنائها مطروحاً منها العوائد التي لم تستحق بعد، وتظهر اذون الخزانة بالميزانية بقيمتها الاسمية بعد خصم رصيد العوائد التي لم تستحق بعد ولا توجد خسائر ناتجة عن الانخفاض في القيمة حيث أن هذه الاذون تعتبر أوراق حكومية وقابلة للخصم لدى البنك المركزي المصري.

الالتزامات المالية غير المشتقة –القياس:

يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.

الالتزامات المالية غير المشتقة الاخرى يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣-٥ **الأصول غير الملموسة والشهرة**

الاعتراف والقياس

الشهرة

تنشأ الشهرة من اقتناء الشركات التابعة، ويتم الاعتراف بها بالتكلفة مخصوماً منها مجمع خسائر الاضمحلال.

الأصول غير الملموسة الأخرى

يتم الاعتراف بالأصول غير الملموسة الناتجة عن التطوير إذا كان الأصل قادرا على تحقيق منافع اقتصادية ومستقبلية محتملة وتوافرت دراسة جدوى بنية استكمال الأصل بالإضافة الموارد المالية والفنية والموارد الأخرى الكافية لاستكمال تطوير استخدام الأصل وكان لدى المجموعة القدرة على قياس النفقات المنسوبة للأصل بدقة.

النفقات اللاحقة

يتم الاعتراف بالنفقات اللاحقة كأصل فقط إذا ما كان الأصل غير الملموس سوف ينتج عنه زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية والتي ترتبط بمشروعات الأبحاث والتطوير تحت التنفيذ والمعترف بها كأصل غير ملموس. جميع النفقات الأخرى، والتي تتضمن الشهرة والعلامات التجارية المتولدة داخلياً يتم الاعتراف بها كمصروف فور إنفاقها.

الاستهلاك

يتم احتساب الاستهلاك لتحميل تكلفة الأصول غير الملموسة مخصوماً منها قيمتها التخريدية المقدرة باستخدام طريقة القسط الثابت ذات الأعمار الإنتاجية المحددة المقدرة لتلك الأصول، ويعترف بعبء الاستهلاك كمصروف بالأرباح أو الخسائر.

الشهرة لا تستهلك.

يتم مراجعة طريقة الاستهلاك والإعمار الإنتاجية والقيم التخريدية في نهاية كل فترة مالية وتعدل لو كان ذلك مناسباً.

٣-٦ **مخزون**

يتم تقييم المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد صافي القيمة البيعية على أساس سعر البيع المتوقع فى ظل الظروف العادية مخصوماً منه التكاليف التقديرية اللازمة للإتمام وأي تكاليف أخرى لإتمام عملية البيع. ويتم تقدير سعر البيع المتوقع لكمية المخزون المحتفظ بها لمقابلة مبيعات الشركة على أساس قيمة التعاقد مع العملاء وإذا كانت عقود البيع لكميات أقل من الكميات المحتفظ بها في المخازن يتم احتساب القيمة البيعية للكمية الزائدة على أساس أسعار البيع بشكل عام، ويتم تكوين مخصصات لمواجهة اية خسائر محتملة الحدوث عن تنفيذ عقود البيع الملزمة التي تزيد عن المخزون المحتفظ به وكذلك الخسائر المتوقعة لعقود الشراء الملزمة. وتحدد التكلفة بالنسبة لمخزون الخامات بإتباع طريقة المتوسط المرجح، وبالنسبة للإنتاج التام وتحت التشغيل فتتضمن تكلفة المخزون تكاليف الخامات والأجور المباشرة بالإضافة لنصيبه من المصروفات الصناعية غير المباشرة.

٣-٧ **أصول محتفظ بها بغرض البيع**

يتم تبويب الأصول غير المتداولة أو المجموعة الجاري التخلص منها التي تتضمن أصول والتزامات محتفظ بها بغرض البيع، إذا كان مرجحا بدرجه عالية أن يتم استرداد قيمتها الدفترية بشكل أساسي من خلال البيع وليس من الاستمرار في استخدامها.

يتم قياس هذه الأصول او مجموعات الأصول الجاري التخلص منها بصفه عامه بقيمتها الدفترية أو القيمة العادلة ناقصاً تكلفة البيع أيهما أقل. يتم تحميل الشهرة أولا بأي خسائر اضمحلال متعلقة بالمجموعات الجاري التخلص منها ثم يتم تحميل باقي الخسارة بنسبة وتناسب على باقي الأصول والالتزامات، واستثناء من ذلك، لا يتم تحميل خسائر اضمحلال على المخزون والأصول المالية والأصول الضريبية المؤجلة والأصول المتعلقة بمزايا العاملين والاستثمار العقاري او الأصول الحيوية والتي يتم الاستمرار في قياسهم وفقاً للسياسات المحاسبية الأخرى للمجموعة.

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال عند التبويب الأولى للأصول المحتفظ بها بغرض البيع او لغرض التوزيع وكذلك الأرباح أو الخسائر اللاحقة والخاصة بإعادة القياس بالأرباح او الخسائر.

عند التبويب كأصول محتفظ بها بغرض البيع لا يتم اجراء اهلاك او استهلاك للأصول الثابتة والأصول غير الملموسة ويتم التوقف عن استخدام طريقة حقوق الملكية للاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

٣-٨ **الاضمحلال**

الأصول المالية غير المشتقة:

الاصول المالية غير المبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:

- اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
- اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
- مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.
- التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقُترضين او المُصدرين.
- اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
- وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.

بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة. وتعتبر المجموعة ان الانخفاض بنسبة ٢٠% هام وان مدة تسعة أشهر يعتبر مستمر.

الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.

عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.

يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.

إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.

إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

الاصول المالية المتاحة للبيع:

يتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الاصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقا ضمن بنود الدخل الشامل الاخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الارباح او الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد

من حقوق الملكية والمعترف به في الارباح او الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد اي استهلاك او سداد اي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوما منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الاصل المالي سبق الاعتراف بها في الارباح او الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لاداه دين مبوبة كمتاحة للبيع في ايه فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية بحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الارباح او الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الارباح او الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الارباح او الخسائر بالنسبة لأي استثمار في اداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الارباح او الخسائر.

الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية:

تقاس خسائر الاضمحلال في استثمار مالي يتم المحاسبة عنه بطريقة حقوق الملكية بمقارنة قيمته الدفترية بالقيمة القابلة للاسترداد، ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال في الارباح او الخسائر ويتم عكس خسارة الاضمحلال عند حدوث تغيرات تفضيلية في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الاستردادية.

الأصول غير المالية:

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف المخزون والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. وإذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول – وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة على وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣-٩ رأس المال

يتم المحاسبة عن تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

إعادة شراء واعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة):

عند اعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او اعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

٣-١٠ توزيعات الأرباح

يتم تسجيل توزيعات الأرباح كالتزام عند الإعلان عنها واعتمادها من الجمعية العامة العادية للشركة.

٣-١١ التسهيلات البنكية والقروض وفوائدها

يتم الاعتراف الأولي بالتسهيلات البنكية بالقيمة المستلمة وبعد الاعتراف الأولي تقوم الشركة بقياس تلك القروض بالتكلفة المستهلكة بطريقة سعر الفائدة الفعال.

هذا ويتم رسملة الفوائد و العمولات الناتجة عن التسهيلات و القروض التي يتم استخدامها فى تمويل شراء الأصول الثابتة المهيأة للرسملة وتحميلها على تكلفة تلك الأصول، و تتوقف رسملة تلك الفوائد و العمولات اعتبارا من تاريخ صلاحية تلك الأصول للاستخدام، كما يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للاستخدام في الأغراض المحددة له، ويتم الانتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الانتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض للاستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الانتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض و يكون من الممكن إستخدام ذلك الجزء بشكل منفصل، فيتم التوقف في هذه الحالة عن الرسملة علي ذلك الجزء المنتهي. أما تكلفة الإقتراض غير المتعلقة بتمويل شراء أصول ثابتة فيتم تحميلها كمصروف على قائمة الدخل خلال الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة.

٣-١٢ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال سواء قانوني أو حكمي مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام، وإذا كان للقيمة الزمنية للنقود تأثيرا جوهرياً فأنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام، والتي يتم لاعتراف بها كتكلفة اقتراض. هذا ويتم دراسة المخصصات في تاريخ القوائم المالية المجموعة وتعديلها (عند الضرورة) لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

٣-١٣ تحقق الإيرادات

إيرادات البيع

تقاس قيمة الإيرادات من البيع بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق للمنشأة مخصوماً منها قيمة المردودات والخصومات التجارية وخصومات الكمية. ويتم الاعتراف بالإيراد عند انتقال مخاطر ومنافع ملكية السلع إلى المشترى و عند توافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة لعملية البيع، وفى حالة عدم احتفاظ الشركة بحق التدخل الإداري المستمر على السلع المباعة مع توافر إمكانية تحديد قيمة التكاليف المتكبدة بخصوص المعاملة ، وعادةً ما يتم انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع إلى المشترى عند استلامه للبضاعة في مخازنه، وفى حالة التصدير فإنه يتم تحديد انتقال منافع ومخاطر ملكية السلع المباعة وفقاً لشروط الشحن حيث يتحقق الإيراد عادةً حينما يتم تحميل البضائع على الناقل.

إيرادات المقاولات

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود المقاولات طبقاً لطريقة نسبة الإتمام بالنسبة لكل عقد مقاولة، ويتم تحديد نسبة الإتمام على أساس نسبة التكاليف الفعلية إلى إجمالي التكاليف المقدرة حتى تمام التنفيذ لكل عقد مقاولة.

وتتضمن تكاليف العقد جميع التكاليف المباشرة من خامات ومواد وأجور وكذا التكاليف غير المباشرة المتعلقة بتنفيذ أعمال العقد مثل الأجور غير المباشرة ومصروفات الصيانة. وتتضمن تكاليف العقد أيضاً المصروفات العمومية والإدارية التي تتعلق مباشرة بأعمال المقاولة.

ويتم تكوين مخصص للخسائر المقدرة إن وجدت بالنسبة لعقود المقاولات تحت التنفيذ وذلك خلال الفترة المالية التي يتم فيها تقدير هذه الخسائر.

الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:

الفوائد الدائنة

الفوائد المدينة

توزيعات أرباح

صافي ربح او خسارة استبعاد الأصول المالية المتاحة للبيع

صافي ربح او خسارة الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

أرباح او خسائر فروق عملة الأصول والالتزامات المالية

أرباح إعادة تقييم أي علاقات قائمة سابقًا بين المنشأة المقتنية والمقتناة بالقيمة العادلة

خسائر القيمة العادلة للمقابل المحتمل المبوب كالتزام مالي

خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

صافي أرباح او خسائر أدوات التغطية المعترف بها في الأرباح او الخسائر

إعادة تبويب صافي الأرباح المعترف بها سابقا في الدخل الشامل الاخر

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

إيرادات الاستثمارات

يتم إثبات إيرادات الاستثمارات المتاحة للبيع حينما ينشأ حق للشركة في تلك الإيرادات.

٣-١٤ المصروفات

يتم الاعتراف بمصروفات التشغيل والمصروفات الأخرى اللازمة لمباشرة نشاط الشركة بما في ذلك المصروفات العمومية والإدارية والبيعية و فقآ لأساس الاستحقاق.

٣-١٥ مزايا العاملين

- مساهمة الشركة في التأمينات الاجتماعية

يتم الاعتراف بالتزامات نظم مزايا الاشتراك المحدد كمصروف عند تقديم الخدمة ذات العلاقة. ويتم الاعتراف بالاشتراكات المدفوعة مقدما كأصل إلى الحد الذي تؤدى به الدفعة المقدمة إلى تخفيض الدفعات المستقبلية أو استرداد نقدي.

تساهم المجموعة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥. يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجور. يقتصر التزام المجموعة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات المجموعة بالأرباح أو الخسائر طبقاً لأساس الاستحقاق.

- المدفوعات المبنية على أسهم

يتم الاعتراف بالقيمة العادلة (في تاريخ المنح) لمعاملات المدفوعات المبنية على أسهم والمسددة في شكل أدوات حقوق ملكية كمصروف، وكزيادة مقابلة في حقوق الملكية اثناء فترة الاستحقاق. ويتم تعديل المبلغ المعترف به كمصروف ليعكس عدد المنح التي تكون الخدمات ذات العلاقة وشروط الأداء متوقع استيفائها، بحيث يكون المبلغ المعترف به في النهاية قائما علي أساس عدد أدوات حقوق الملكية الممنوحة التي استوفت شروط الخدمة ذات العلاقة وشروط الأداء غير السوقية في تاريخ الاستحقاق.

٣-١٦ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به – في نفس الفترة أو في فترة مختلفة – خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

ضريبة الدخل الجارية

يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل.
تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

الضريبة المؤجلة

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

الاعتراف الأولى بالشهرة، أو الاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي لا تمثل تجميع الأعمال ولا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق الموقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم قياس الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق الموقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.

لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا في حدود ما يمكن التحاسب مع مصلحة الضرائب بالصافي.

٣-١٧ ربحية السهم

يتم احتساب نصيب السهم الأساسي في الأرباح بقسمة الأرباح المتاحة لمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح للأسهم القائمة خلال العام.

٤- التقديرات والافتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات وقيم الأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات خلال الفترات المالية. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. و يتم دراسة تلك التقديرات والافتراضات بصورة مستمرة واثبات الآثار المترتبة على تعديل التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم فيها هذا التعديل إن كانت تؤثر فقط علي الفترة التي تم فيها التعديل، أما إن كانت تؤثر علي الفترة التي تم فيها التعديل والفترات المستقبلية يتم إدراج الفروق في فترة التعديل والفترات المستقبلية التي ستتأثر بذلك التعديل.

قياس القيم العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصوره جوهريه–أسلوب التدفقات النقدية المخصومة –أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٥- القطاعات التشغيلية

القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.

يوجد بالمجموعة (٣) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا. وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجيه وتسويقيه مختلفة. وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم اصدار تقارير له.

تقارير القطاعات	عمليات
قطاع الكابلات	يقوم قطاع الكابلات بتصنيع الكابلات وتسويقها والاتجار فيها
قطاع المقاولات	يقوم قطاع المقاولات بتنفيذ اعمال المقاولات والخاصة بأنشاء محطات التوليد ومد شبكات الكهرباء
قطاع المنتجات الكهربائية ومستلزماتها	يقوم قطاع المنتجات الكهربائية بتصنيع العدادات والمحولات والوصلات والنهايات الكهربائية وتسويقها والاتجار فيها

	كابلات		مشروعات	المنتجات الكهربائية ومستلزماتها		إستبعادات	الإجمالي المجمع
	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المقاولات	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المعاملات المجمعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٧
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المبيعات المحلية للعملاء	٧ ٧٧٧ ٠٠٤ ٩٤٩	٥ ٢٨٧ ٥٠١ ٣٨٢	١١ ٠٥٠ ٥٠٧ ٥٤٨	١ ٨٧٥ ٩٧٢ ٤٩٣	٥٤٥ ٦٩٤ ٨٦٨	-	٢٦ ٥٣٦ ٦٨١ ٢٤٠
المبيعات الخارجية وإيرادات المقاولات الخارجية	٩ ٣٧٣ ٦١١ ٥٢٣	٣٧ ٧٧٤ ٢١٠	٤ ٣٧١ ٨٩٥ ٠٧٤	٥٠٢ ٠٨١ ٢٤٤	٢ ٠٨٩ ٠٦٩ ٦٠٥	-	١٦ ٣٧٤ ٤٣١ ٦٥٦
إجمالي إيرادات النشاط بدون المبيعات بين القطاعات	١٧ ١٥٠ ٦١٦ ٤٧٢	٥ ٣٢٥ ٢٧٥ ٥٩٢	١٥ ٤٢٢ ٤٠٢ ٦٢٢	٢ ٣٧٨ ٠٥٣ ٧٣٧	٢ ٦٣٤ ٧٦٤ ٤٧٣	-	٤٢ ٩١١ ١١٢ ٨٩٦
إجمالي إيرادات المبيعات بين القطاعات	١٢ ٠٤٠ ٧٧٥ ٥٢٠	-	١ ٩٩١ ٦٢٧ ٢٢٦	٩٣٣ ٧٥٠ ٩٩٦	٣٩ ٠٩٧ ٥٦٠	١٥ ٠٠٥ ٢٥١ ٣٠٢	-
إجمالي الإيرادات	٢٩ ١٩١ ٣٩١ ٩٩٢	٥ ٣٢٥ ٢٧٥ ٥٩٢	١٧ ٤١٤ ٠٢٩ ٨٤٨	٣ ٣١١ ٨٠٤ ٧٣٣	٢ ٦٧٣ ٨٦٢ ٠٣٣	١٥ ٠٠٥ ٢٥١ ٣٠٢	٤٢ ٩١١ ١١٢ ٨٩٦
إجمالي التكاليف	(٢٤ ٨٥٧ ٩٩٥ ٧٨٨)	(٤ ٩٣١ ٢١٠ ٩٢٠)	(١٤ ٥٨١ ٤٠٥ ٧٦١)	(٢ ٥٣٢ ١٩٤ ٤١٣)	(١ ٩٦٩ ٣٢٨ ٦٦٢)	١٥ ٠٠٥ ٢٥١ ٣٠٢	(٣٣ ٨٦٦ ٨٨٤ ٢٤٢)
مجمل الربح	٤ ٣٣٣ ٣٩٦ ٢٠٤	٣٩٤ ٠٦٤ ٦٧٢	٢ ٨٣٢ ٦٢٤ ٠٨٧	٧٧٩ ٦١٠ ٣٢٠	٧٠٤ ٥٣٣ ٣٧١		٩ ٠٤٤ ٢٢٨ ٦٥٤
إجمالي المصروفات البيعية والتسويقية	(٤٢٠ ٩٩١ ٨٦٥)	(٨٦ ٩١٨ ٧٨٠)	(٣١ ٧٠٠ ٠٣٨)	(١١٣ ١٢٤ ٣٣٦)	(١٥٢ ٨٤٧ ٥١٩)	-	(٨٠٥ ٥٨٢ ٥٣٨)
ربح القطاع	٣ ٩١٢ ٤٠٤ ٣٣٩	٣٠٧ ١٤٥ ٨٩٢	٢ ٨٠٠ ٩٢٤ ٠٤٩	٦٦٦ ٤٨٥ ٩٨٤	٥٥١ ٦٨٥ ٨٥٢		٨ ٢٣٨ ٦٤٦ ١١٦
إيرادات التشغيل الأخري							٢١١ ٥١٨ ٧٠٨
ربح من بيع شركات تابعة							٢٧٩ ٥١٠ ٤١٨
إيرادات من إستثمارات بطريقة حقوق الملكية							٧٠١ ٩٣٢ ٢٥٨
مصروفات عمومية وإدارية							(١ ٢٥٥ ٣٢٩ ٥٩٥)
مصروفات التشغيل الأخري							(٩٢٢ ١٧٦ ٣٥٦)
صافي الايردات التمويلية							٤١٦ ٣٩٥ ٢٠٥
ضريبة الدخل الحالية							(١ ٤٩٨ ٠٥٣ ٦٤١)
ضريبة الدخل المؤجلة							٣١٤ ١١٤ ٩٨٢
صافي ربح العام							٦ ٤٨٦ ٥٥٨ ٠٩٥
الاهلاك	١١٥ ٩٤٨ ٣٩١	١٦٧ ٠٢٥ ٣٦٣	٩٨ ٨٢١ ١١٦	٤٣ ٥٨٩ ٦٣٠	٩٨ ٠٢٤ ٧٤١	ما لا يمكن تبويبه ٨ ٦٠٧ ٥٤٧	٥٣٢ ٠١٦ ٧٨٨
الأصول	١٤ ٩٣٥ ٣٨٤ ٥٠٠	٣ ٠٠٦ ٧٨٤ ٠٧٩	٢ ٥٩١ ٤٥٩ ٠٥١	٨ ٣٢٠ ٧١٣ ٥٢٠	٢ ٣٩٧ ٣١٨ ٠٧٧	١١ ١٧٥ ٨٢٦ ١٤٠	٤٢ ٤٢٧ ٤٨٥ ٣٦٧
الالتزامات	٣ ٨٦٤ ٧٤٨ ٧٧٨	٨٤١ ٥٠٢ ٤٩٠	٢ ٠٤٧ ٨٤٨ ٣٦٢	٨ ٠٢٤ ٤٩٦ ٢٤٥	٢ ٢٢٦ ٤١٣ ٤٣١	١١ ٢٦٦ ٧٤٧ ٢٩٧	٢٨ ٢٧١ ٧٥٦ ٦٠٣
اضافات أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ	٣١٨ ٠٩٧ ٦٢٥	١١٦ ٠٥٧ ٧٨٧	٣٧٤ ٦٦٧ ٦٤٤	٣١ ٣٣٩ ١٨٧	١٥٠ ٨٥١ ١٣٥	١٨ ١٠١ ٣٤٧	١ ٠٠٩ ١١٤ ٧٢٥

قامت الشركة ببيع مساهمتها في شركاتها التابعة في الجمهورية السورية والمتمثله في شركة السويدى للكابلات -سوريا وشركة السويدى اليكتريك-سوريا و شركة يسد بلاست-سوريا وقد تم ادراج ربح معاملة البيع ضمن ربح بيع شركات تابعة. وكانت المجموعة قد قامت باثبات اضمحلال لكامل استثمارها بسوريا في السنوات السابقة.

قطاعات الأنشطة

	كابلات		مشروعات	المنتجات الكهربائية ومستلزماتها		إستبعادات	الإجمالي المجمع
	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المقاولات	(داخل مصر)	(خارج مصر)	المعاملات المجمعة	٣١ ديسمبر ٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
المبيعات المحلية للعملاء	٤ ٧٢٧ ٤٧٦ ١٤٢	٣ ٣١٤ ١١٤ ٦٤٢	٧ ٩٧١ ٧٧٤ ٢٠٦	٨٢٠ ٥٠٢ ٩٠٣	٤٠٥ ٠٨٢ ٨٧٩	-	١٧ ٢٣٨ ٩٥٠ ٧٧٢
المبيعات الخارجية وإيرادات المقاولات الخارجية	٤ ٧٤٥ ٦١٢ ١٣٤	١٧٣ ٥٩٤ ٩٥٦	١ ٥٠٨ ٦٤٥ ٥٢٦	١٦٩ ٢٨٥ ٥٠١	٨٠٨ ٥٨٣ ٩٧٦	-	٧ ٤٠٥ ٧٢٢ ٠٩٣
إجمالي إيرادات النشاط بدون المبيعات بين القطاعات	٩ ٤٧٣ ٠٨٨ ٢٧٦	٣ ٤٨٧ ٧٠٩ ٥٩٨	٩ ٤٨٠ ٤١٩ ٧٣٢	٩٨٩ ٧٨٨ ٤٠٤	١ ٢١٣ ٦٦٦ ٨٥٥	-	٢٤ ٦٤٤ ٦٧٢ ٨٦٥
إجمالي إيرادات المبيعات بين القطاعات	٦ ٦٠٤ ٤٤٣ ٣٤٠	١ ٠٩٠ ٦٩٨ ٤١٦	٤ ١٩٤ ٥٠٧ ٧١٦	٤٦٨ ٣٠٩ ٢٥٤	٥٥ ٩٥٧ ٦٩٣	١٢ ٤١٣ ٩١٦ ٤١٩	-
إجمالي الإيرادات	١٦ ٠٧٧ ٥٣١ ٦١٦	٤ ٥٧٨ ٤٠٨ ٠١٤	١٣ ٦٧٤ ٩٢٧ ٤٤٨	١ ٤٥٨ ٠٩٧ ٦٥٨	١ ٢٦٩ ٦٢٤ ٥٤٨	١٢ ٤١٣ ٩١٦ ٤١٩	٢٤ ٦٤٤ ٦٧٢ ٨٦٥
إجمالي التكاليف	(١٣ ٥٥٦ ٧٦٠ ٣٧٦)	(٤ ٠٩٢ ٩٩٩ ٦٨١)	(١١ ٥٧٨ ٧٩١ ٨٣٤)	(٩٤٨ ٨٣٣ ٤٩٨)	(٩٤٧ ٩١٨ ٥٤٨)	١٢ ٤١٣ ٩١٦ ٤١٩	(١٨ ٧١١ ٣٨٧ ٥١٨)
مجمل الربح	٢ ٥٢٠ ٧٧١ ٢٤٠	٤٨٥ ٤٠٨ ٣٣٣	٢ ٠٩٦ ١٣٥ ٦١٤	٥٠٩ ٢٦٤ ١٦٠	٣٢١ ٧٠٦ ٠٠٠		٥ ٩٣٣ ٢٨٥ ٣٤٧
إجمالي المصروفات البيعية والتسويقية	(٣٢١ ٩٥٢ ٤٦٠)	(٧٩ ٥٤٨ ٧٥٥)	(١٠ ٣٦٥ ٨٧٩)	(٦٠ ١٨٤ ٣٦٤)	(٨٨ ٤٨٤ ٥٩٣)	-	(٥٦٠ ٥٣٦ ٠٥١)
ربح القطاع	٢ ١٩٨ ٨١٨ ٧٨٠	٤٠٥ ٨٥٩ ٥٧٨	٢ ٠٨٥ ٧٦٩ ٧٣٥	٤٤٩ ٠٧٩ ٧٩٦	٢٣٣ ٢٢١ ٤٠٧		٥ ٣٧٢ ٧٤٩ ٢٩٦
إيرادات التشغيل الأخري							٦٥ ٣١٥ ٢١٩
إيرادات من إستثمارات بطريقة حقوق الملكية							٣٣٠ ٨٢٤ ٠١١
مصروفات عمومية وإدارية							(٧٨٢ ٤٩٢ ٩١٨)
مصروفات التشغيل الأخري							(٨٣٧ ٧٠٤ ٨٣٧)
صافي الايردات التمويلية							١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١
ضريبة الدخل الحالية							(٩٣٣ ٢٥١ ٦٨١)
ضريبة الدخل المؤجلة							(٣٣٧ ٩٦٣ ١٠٧)
صافي ربح العام							٣ ٩٥٤ ٧٢٨ ٣٨٤
						ما لا يمكن تبويبه	
الاهلاك	١١٣ ٧٧٨ ٠٨١	١٢٦ ٠٤٩ ٠٢٣	٥١ ٣٢١ ٩٤٦	٤٢ ٨٣٢ ٦٥٧	٣٩ ٤٢٥ ٨٢٩	٤ ٥٦٥ ٧٠٠	٣٧٧ ٩٧٣ ٢٣٦
الأصول	١١ ٧٧٣ ٧٠٣ ١٦٢	٣ ٠٤٢ ٧٢٧ ٤٥٩	٩ ٣٥٣ ٥٨٩ ٠٦٦	٥ ٦٤٧ ٦٨٢ ٦١٧	٣٨ ٥٩٢ ٦٨٩	٨ ٦٨٢ ٥٢٣ ٥٦٤	٣٨ ٥٣٨ ٨٢٨ ٥٥٧
الالتزامات	٣ ٣٨٣ ١٩٨ ٦٦٩	٧٦٦ ٥١٣ ٠٦٥	٧ ٢١٦ ٥٥٧ ٧٣٣	٢ ٨٢٥ ٢٧٥ ٩٩٥	٨٤٩ ٤٥٨ ١٥٩	١١ ٩٢٨ ٢٦٤ ٨٠٠	٢٦ ٩٦٩ ٢٦٨ ٤٢١
إضافات أصول ثابتة و مشروعات تحت التنفيذ	١٧٢ ٠٤٥ ٥٩٠	٦٣ ٧٣٨ ٩٠٢	١٥٦ ٦١٦ ٧٦٨	٦٧ ٧٩٣ ٨٨٣	٤٤ ٠٤٠ ٢٩٠	٩ ٨٨١ ٦٢٨	٥١٤ ١١٧ ٠٦١

٦ الأصول الثابتة

	أراضى	مبانى وإنشاءات	آلات ومعدات	أثاث ومعدات مكاتب	وسائل نقل وإنتقال	تجهيزات في أماكن مستأجرة	الإجمالى
	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى	جنيه مصرى
التكلفة							
الرصيد فى ٢٠١٧/١/١	٥٠١ ٧٤٤ ٥٢٦	٢ ١٨٥ ٤٤٢ ١٤٣	٤ ٩٥٥ ٦٢٤ ٧٠٥	٢٩٠ ٧٣٠ ٥٣١	٢٢٠ ١٩٤ ١٧٥	٣٥ ٥٩٤ ٥٦٨	٨ ١٨٩ ٣٣٠ ٦٤٨
إضافات خلال العام	٩٥ ٩٩٠ ٦٥٧	٤٦ ٨٤٨ ٣١٢	٤٨٠ ٦٧٥ ١٨٠	٤٧ ٥٣٤ ١٨٢	٤٧ ٦٤٨ ٥٨٣	٢ ٠١٩ ٣٩٥	٧٢٠ ٧١٦ ٣٠٩
إستبعادات خلال العام	(١٠٦ ٣٤٦ ٩٧١)	(٢٢ ٥٤٥ ١٥٥)	(٣٦٦ ٧٧١ ٨٥٣)	(٢ ٨٤٣ ٦٩٦)	(٢٠ ٩٥٦ ٤٨٣)	-	(٥١٩ ٤٦٤ ١٥٨)
إضافات من مشروعات تحت التنفيذ	-	٧٦ ٠١٦ ٧٧٦	٢٠٠ ٧٩١ ٤٥٤	٩٦٥ ٣٦٢	٦ ٦٣٣ ٢٢٢	٣ ٩٩١ ٦٠٢	٢٨٨ ٣٩٨ ٤١٦
تسويات و فروق ترجمة	(٤ ٨٣٨ ٤٠٢)	(١٣ ١٢٧ ١٣٨)	٤٢ ٦٣٨ ٣٤٠	٢٦ ٨١٠ ٢١٣	(٧ ٦٩٨ ٤٠٩)	(١ ٦٢٠ ٨٨٠)	٤٢ ١٦٣ ٧٢٤
التكلفة فى ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٨٦ ٥٤٩ ٨١٠	٢ ٢٧٢ ٦٣٤ ٩٣٨	٥ ٣١٢ ٩٥٧ ٨٢٦	٣٦٣ ١٩٦ ٥٩٢	٢٤٥ ٨٢١ ٠٨٨	٣٩ ٩٨٤ ٦٨٥	٨ ٧٢١ ١٤٤ ٩٣٩
الإهلاك							
الرصيد فى ٢٠١٧/١/١	-	٦١٦ ٧٨٨ ٦٤٧	٣ ١٣٥ ١٧٧ ٦٤٤	٢٢٠ ١٦٢ ٧١٢	١٣٨ ٠٧٧ ٢٥٠	٢٣ ٤٢٣ ٣٠٨	٤ ١٣٣ ٦٢٩ ٥٦١
إهلاك	-	٧٦ ٦٣٣ ٤٦٩	٣٩٥ ١٢٨ ٣٩٦	٢٧ ٦٣٧ ٧٤٠	٣٠ ٦٥٧ ٥٠١	١ ٩٥٩ ٦٨٢	٥٣٢ ٠١٦ ٧٨٨
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	(٣ ٨٠٤ ٦٦٣)	(٢٢٩ ٢٢١ ٧٥٥)	(٢ ٨٨٧ ٥٥٠)	(١١ ٣٨٩ ٧٣٩)	-	(٢٤٧ ٣٠٣ ٧٠٧)
تسويات و فروق ترجمة		(١ ٠٠٠ ٣٢٣)	(٣٢ ٣٤٧ ٧١١)	٣٦ ٦٩١ ٧٧٩	(٤ ٥٦٢ ٦٢٨)	(٩٩٦ ٥٧٥)	(٢ ٢١٥ ٤٥٨)
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٧/١٢/٣١	-	٦٨٨ ٦١٧ ١٣٠	٣ ٢٦٨ ٧٣٦ ٥٧٤	٢٨١ ٦٠٤ ٦٨١	١٥٢ ٧٨٢ ٣٨٤	٢٤ ٣٨٦ ٤١٥	٤ ٤١٦ ١٢٧ ١٨٤
صافى القيمة الدفترية ٢٠١٧/١٢/٣١	٤٨٦ ٥٤٩ ٨١٠	١ ٥٨٤ ٠١٧ ٨٠٨	٢ ٠٤٤ ٢٢١ ٢٥٢	٨١ ٥٩١ ٩١١	٩٣ ٠٣٨ ٧٠٤	١٥ ٥٩٨ ٢٧٠	٤ ٣٠٥ ٠١٧ ٧٥٥
صافى القيمة الدفترية ٢٠١٦/١٢/٣١	٥٠١ ٧٤٤ ٥٢٦	١ ٥٦٨ ٦٥٣ ٤٩٦	١ ٨٢٠ ٤٤٧ ٠٦١	٧٠ ٥٦٧ ٨١٩	٨٢ ١١٦ ٩٢٥	١٢ ١٧١ ٢٦٠	٤ ٠٥٥ ٧٠١ ٠٨٧

قامت الشركة بالتعاقد على بيع المبنى الإداري الجديد (تحت الإنشاء) ، وكان العقد يشترط قيام الشركة بنقل تخصيص الأرض والحصول على موافقة الجمعية العامة غير العادية على البيع وقد تم الدعوة للجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢٣ ابريل ٢٠١٤ وتم تأجيل البت في قرار البيع و بتاريخ ٢٠١٥/٦/١٨ قامت الشركة بإرسال انذار الي بنك المؤسسة العربية المصرفية بتسليم قطعة الأرض المبيعة وما عليها من مبني خرساني وذلك نتيجة عدم الوفاء بالالتزامات التعاقدية والمتعلقة بالاشتراطات الخاصة بالتشطيبات للمبني وفقا للحد الأدني للنسبة البنائية للمشروع المتفق عليها بعقد البيع المؤرخ ٢٠١٢/١٢/٣١ وذلك باتمام اعمال التشطيبات خلال مدة تنتهي في ٢٠١٣/١٢/٣١ اقصاها ٢٠١٤/٣/٣١ (المدة الأصلية بالإضافة الي مدة السماح ثلاثة أشهر) مع الزام البنك برد كافة أصول المستندات التي تم تسليمها بموجب محضر الاستلام المؤرخ ٢٠١٣/١/٣١ وذلك خلال ١٥ يوما من تاريخ الأنذار. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية في اجتماعها المؤرخ في ٢٠١٦/١/١٢ الموافقة علي اتخاذ الأجراءات القانونية بشأن قطعة الأرض وما عليها من مبني خرساني وذلك نظرا لمخالفة البنك المشتري شروط العقد.

٦ الأصول الثابتة

	أراضى جنيه مصرى	مبانى وإنشاءات جنيه مصرى	آلات ومعدات جنيه مصرى	أثاث ومعدات مكاتب جنيه مصرى	وسائل نقل وإنتقال جنيه مصرى	تجهيزات في أماكن مستأجرة جنيه مصرى	الإجمالى جنيه مصرى
التكلفة							
الرصيد فى ٢٠١٦/١/١	٣٨٤ ٥١٧ ٨٢٨	١ ٢٩٧ ٧٧٠ ٦٧١	٢ ٤٤١ ٩٥٦ ٢٨٧	١٢٩ ٧٦٥ ٢٣٢	١٦١ ٨٨٠ ٥٤٠	٣٩ ٥٥٧ ٧١٨	٤ ٤٥٥ ٤٤٨ ٢٧٦
إضافات خلال العام	٦٧٣ ٠٤٦	٨١ ٤٤٧ ٩٩٧	٢٩٤ ٥٤٧ ٣٥٢	٥٤ ٣١٥ ٣٩٧	٣٠ ٣١٩ ٤١٨	٧ ١٩٥ ٧٧٨	٤٦٨ ٤٩٨ ٩٨٨
إستبعادات خلال العام	(٨٦٤ ٨٧٠)	(٤ ٩٥٧ ٣٠٨)	(٤٧ ٦٤٣ ٦٥٠)	(٩ ٠٠٧ ٦٢٨)	(٢٤ ٧٢٩ ٤١٢)	(٢١ ٥٠٧)	(٨٧ ٢٢٤ ٣٧٥)
تسويات و فروق ترجمة	١١٧ ٤١٨ ٥٢٢	٨١١ ١٨٠ ٧٨٣	٢ ٢٦٦ ٧٦٤ ٧١٦	١١٥ ٦٥٧ ٥٣٠	٥٢ ٧٢٣ ٦٢٩	(١١ ١٣٧ ٤٢١)	٣ ٣٥٢ ٦٠٧ ٧٥٩
التكلفة فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٥٠١ ٧٤٤ ٥٢٦	٢ ١٨٥ ٤٤٢ ١٤٣	٤ ٩٥٥ ٦٢٤ ٧٠٥	٢٩٠ ٧٣٠ ٥٣١	٢٢٠ ١٩٤ ١٧٥	٣٥ ٥٩٤ ٥٦٨	٨ ١٨٩ ٣٣٠ ٦٤٨
الإهلاك							
الرصيد فى ٢٠١٦/١/١	-	٢٩١ ١١٦ ٦١٩	١ ١٩١ ٠٤٥ ٥٤٠	٨٧ ٩٧٢ ٢٣٤	٩٧ ١٣٠ ٢٦٤	٣٣ ٩٩٤ ٤٢٣	١ ٧٠١ ٢٥٩ ٠٨٠
إهلاك	-	٤٩ ٩١٢ ١٩٥	٢٨٠ ١٣٦ ٩٣٨	٢٣ ٤٦٨ ٦٢٥	٢١ ٠٨٦ ٨٥٠	٣ ٣٦٨ ٦٢٨	٣٧٧ ٩٧٣ ٢٣٦
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	(٩٧ ٣٣١)	(٤٠ ٣٧٥ ٥١٨)	(٢٩٨ ٨٧٩)	(١٩ ٨٦٩ ٣٨٠)	(١٦ ١٣٥)	(٦٠ ٦٥٧ ٢٤٣)
تسويات و فروق ترجمة	-	٢٧٥ ٨٥٧ ١٦٤	١٧٠٤ ٣٧٠ ٦٨٤	١٠٩ ٠٢٠ ٧٣٢	٣٩ ٧٢٩ ٥١٦	(١٣ ٩٢٣ ٦٠٨)	٢ ١١٥ ٠٥٤ ٤٨٨
مجمع الإهلاك فى ٢٠١٦/١٢/٣١	-	٦١٦ ٧٨٨ ٦٤٧	٣١٣٥ ١٧٧ ٦٤٤	٢٢٠ ١٦٢ ٧١٢	١٣٨ ٠٧٧ ٢٥٠	٢٣ ٤٢٣ ٣٠٨	٤ ١٣٣ ٦٢٩ ٥٦١
صافى القيمة الدفترية ٢٠١٦/١٢/٣١	٥٠١ ٧٤٤ ٥٢٦	١ ٥٦٨ ٦٥٣ ٤٩٦	١ ٨٢٠ ٤٤٧ ٠٦١	٧٠ ٥٦٧ ٨١٩	٨٢ ١١٦ ٩٢٥	١٢ ١٧١ ٢٦٠	٤ ٠٥٥ ٧٠١ ٠٨٧
صافى القيمة الدفترية ٢٠١٥/١٢/٣١	٣٨٤ ٥١٧ ٨٢٨	١ ٠٠٦ ٦٥٤ ٠٥٢	١ ٢٥٠ ٩١٠ ٧٤٧	٤١ ٧٩٢ ٩٩٨	٦٤ ٧٥٠ ٢٧٦	٥ ٥٦٣ ٢٩٥	٢ ٧٥٤ ١٨٩ ١٩٦

٧- مشروعات تحت التنفيذ

تتمثل المشروعات تحت التنفيذ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ في مشروعات الشركة الجديدة والتوسعات تحت التنفيذ في المصانع القائمة في السعودية والجزائر بمبلغ ٢٢ مليون جنيه مصري، وإضافات مصنع المحولات في مصر بمبلغ ٩ مليون جنيه مصري ومصنع الألياف الضوئية والكابلات الخاصة بمبلغ ١١٠ مليون جنيه مصري وشركة إيجيتك للكابلات بمبلغ ٧٦ مليون جنيه مصري ومشروعات الشركة القابضة بمبلغ ٤١ مليون مصري ويتمثل باقي المبلغ في تكلفة توسعات الشركة لزيادة الطاقة الإنتاجية في باقي الدول التي تعمل بها الشركة.

٨- استثمارات مالية متاحة للبيع

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة مصر للمشروعات الميكانيكية والكهربائية (كهروميكا) -شركة مساهمة مصرية (وتبلغ المساهمة نسبة ١٠%)	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
اخرى	١٠٥ ٠٣٧	٢٠٥ ٠٠٨
	١٠ ١٠٥ ٠٣٧	١٠ ٢٠٥ ٠٠٨

٩- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتمثل الأصول والالتزامات والارباح المتعلقة باستثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية فيما يلى:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	مليون جنيه مصري	مليون جنيه مصري
الأصول	٣ ٦٦٣	٣ ٤٤٧
الالتزامات	٢ ٤٥٠	٢ ٢٠١
الأرباح	٧٠١,٩	٣٣٠,٨

*ويتضمن الايضاح رقم (٣٠) الشركات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية.

١٠- استثمار في شهادات استثمار

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
استثمار مقابل شهادات استثمار قناة السويس	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠
	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠

١١- عملاء وأرصدة مدينة طويلة الأجل

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء (مقاولات)	٣ ٤٨٦ ٣٧٤ ٨٦٩	٣ ٨٦٧ ٣٩٤ ٠١٣
	٣ ٤٨٦ ٣٧٤ ٨٦٩	٣ ٨٦٧ ٣٩٤ ٠١٣

١٢- الأصول غير الملموسة

تتمثل الأصول غير الملموسة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ فيما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
شهرة	١٢ ٢٠٤ ٧٨٩	١٢ ٢٠٤ ٧٨٩
أصول غير ملموسة	١٦٨ ٣٤٣ ٨٧٥	١٠٤ ٩٤٣ ٠٤٠
	١٨٠ ٥٤٨ ٦٦٤	١١٧ ١٤٧ ٨٢٩

نتج رصيد الشهرة عن مجموعة إستحواذات تبلغ الشهرة المحسوبة لها في تاريخ الاستحواذ حوالي مبلغ ١٢,٥ مليون جنيه مصري، وقد بلغ استهلاك الأصول غير الملموسة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ١٦ ١٨٨ ٢٤٦ جنيه مصري مقابل مبلغ ٨ ٨٤٦ ٤٣٩ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٣- الضريبة المؤجلة

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الضريبة التي ينشأ عنها أصل	٤٧٤ ٣٤١ ٥٣٩	١٦٠ ٠٥٧ ٠٤٤
الضريبة التي ينشأ عنها التزام	(٦٦٠ ١٢٠ ٠٨٩)	(٧١٠ ٠٨٧ ٩٣٨)

الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء ومدينون	٤٢٥ ٣٦٩ ٩٦١	٣٢٦ ٢٥٠ ٣١٣
مخصصات	٢٦٤ ٢٢٢ ٤٢١	٢٦٥ ٣٨٩ ٣٣٩
	٦٨٩ ٥٩٢ ٣٨٢	٥٩١ ٦٣٩ ٦٥٢

لم يتم إثبات الضريبة المؤجلة والتي ينشأ عنها أصل والمتعلقة بالبنود السابق الإشارة إليها وذلك نظراً لعدم توافر الشروط الضريبية اللازمة لاسترداد القيمة الدفترية لتلك الأصول.

١٤- مخزون

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
مواد خام ومهمات	٢ ٩٦٧ ٠٦٥ ٨١٣	٢ ٩٤٤ ٥٤٠ ٩٦٠
إنتاج تحت التشغيل	١ ٠٥٧ ٥٦٤ ٢٦٨	٦٤٩ ٦٧٩ ٩٩٠
إنتاج تام	٢ ٦٩٣ ٧١٣ ٧٣٦	١ ٦٦٥ ٢٥٦ ١٢٧
بضاعة بالطريق	١ ١٠٠ ٦٠٤ ٥٤٨	٨٢٥ ٨٦٧ ٢٨٢
	٧ ٨١٨ ٩٤٨ ٣٦٥	٦ ٠٨٥ ٣٤٤ ٣٥٩

تم إدراج بعض بنود المخزون بقيمتها البيعية ويبلغ الفرق بين القيمة الدفترية لتلك البنود وقيمتها البيعية حوالي مبلغ ٤٧٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ (حوالي مبلغ ١٦٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

١٥- عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	٦ ٩٣٣ ١٤٠ ٩٥٧	٥ ٥٣١ ١٧٦ ١٤١
مستحق من عملاء مقاولات	٤ ٢٧٣ ٩١٤ ٨١٩	٤ ٣٠٢ ٧٢٠ ٣٧٥
أوراق قبض	٧٩٩ ٥٣٣ ٥٩٦	٥٩٤ ٦٤٥ ٦٠٧
مدينون وأرصدة مدينة أخرى*	٢ ٨٧٢ ٦٠٤ ٥٨٥	٣ ٠٥٩ ١٧٤ ٣٥٧
	١٤ ٨٧٩ ١٩٣ ٩٥٧	١٣ ٤٨٧ ٧١٦ ٤٨٠

تم إدراج بند عملاء وأوراق قبض ومدينون وأرصدة مدينة أخرى بالصافي وذلك بعد خصم الانخفاض في قيمة تلك الأرصدة والبالغ قدره في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حوالي مبلغ٨٩٠ ١ مليون جنيه مصري (حوالي مبلغ ٤٥٠ ١ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

*يتضمن بند مدينون وأرصدة مدينة أخري موردين دفعات مقدمة بمبلغ ٦٥٠ مليون جنيه مصري، إيرادات مستحقه بمبلغ ٢٦ مليون جنيه مصري، وتأمينات محتجزة بمبلغ ٤٨٢ مليون جنيه مصري ومصروفات مدفوعة مقدماً بمبلغ ٣٧٦ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

١٦- استثمارات في صناديق الاستثمار/أذون خزانة

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
القيمة الأسمية لأذون خزانة	٤ ٤٢٤ ٦٣٥ ٢٦٧	٢٥٩ ٢٣٨ ٨٩٠
(يخصم)		
عوائد استثمار في أذون خزانة لم تستحق بعد	(١٩٢ ٠٠٨ ١٣٣)	(٧ ٢٢٢ ٢٥٥)
	٤ ٢٣٢ ٦٢٧ ١٣٤	٢٥٢ ٠١٦ ٦٣٥

١٧- النقدية في البنوك والصندوق

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
بنوك - ودائع لأجل	١ ١٥٥ ٢٢٥ ٠٩٩	٢ ٢٩٨ ٥٠٢ ٠٧٣
بنوك - حسابات جارية	٣ ٦٦٦ ٦٨٢ ٢٨٩	٥ ٩٥٥ ٨٧٦ ٥٦٣
نقدية بالصندوق	١٨ ١٩٨ ٢٣٤	١٦ ٠٨١ ٢٥٢
	٤ ٨٤٠ ١٠٥ ٦٢٢	٨ ٢٧٠ ٤٥٩ ٨٨٨

١٨- رأس المال

رأس المال المرخص به

يبلغ رأس مال الشركة المرخص به مبلغ ٥ مليار جنيه مصري.

رأس المال المصدر والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصدر والمدفوع في ١ يناير ٢٠١٧ مبلغ ٠٠٠ ١٨٠ ٢٣٤ ٢ جنيه مصري موزع علي عدد ٠٠٠ ٤١٨ ٢٢٣ سهم بقيمة أسمية ١٠ جنيه للسهم. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ اعدام أسهم الخزينة والبالغ عددها ٥ مليون سهم ليصبح رأس مال الشركة مبلغ ٠٠٠ ١٨٠ ١٨٤ ٢ جنيه مصري موزع على عدد ٠٠٠ ٤١٨ ٢١٨ سهم بقيمة اسمية ١٠ جنيه للسهم.

١٩- الاحتياطيات

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
احتياطي قانونى (*)	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	١٥٣ ٥٩٦ ٠٨٣
احتياطي عام	-	٤٣ ٨١٦ ٧٣٠
	٢٩٨ ٩٣٤ ٠٨٥	١٩٧ ٤١٢ ٨١٣

(*) الاحتياطي القانوني

طبقا لمتطلبات قانون الشركات والنظام الأساسي للشركة يتم استقطاع نسبة ٥% من صافي الأرباح السنوية لتكوين احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع. ويتم التوقف عن الاقتطاع متى بلغ رصيد الاحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٢٠% من رأس مال الشركة المصدر. هذا ويمكن استخدام الاحتياطي القانوني في زيادة رأس المال أو تخفيض خسائر. وإذا انخفض رصيد الاحتياطي القانوني عن الحد الأقصى فان الشركة مطالبة بالعودة لاقتطاع ٥ % من صافي الأرباح السنوية حتى يبلغ رصيد الاحتياطي ٢٠% من رأس المال المصدر مرة أخرى.

٢٠- أسهم الخزينة

قام مجلس إدارة الشركة بعقد اجتماع مجلس ادارة بتاريخ ٩ أكتوبر ٢٠١٦ بناء على دعوة رئيس مجلس إدارة الشركة وذلك لشراء ٣,٦ مليون سهم خزينة بسعر ٦٢,٥ جنيه مصري للسهم وذلك بعد ان تم دارسة القيمة العادلة للسهم وتحديدها بسعر ٧٣,٨ جنية للسهم والمعدة بواسطة المستشار المالي المستقل شركة اتش سي للأوراق المالية والاستثمار بالتعامل في الفترة من ١١ أكتوبر ٢٠١٦ وحتى ١٧ أكتوبر ٢٠١٦

كما قام المجلس بعقد اجتماع بتاريخ ١٨ أكتوبر ٢٠١٦ وذلك لشراء ١,٤ مليون سهم مع تحديد سعر السهم بمبلغ ٦٢,٥ جنية مصري للسهم وذلك بناءً على نفس الدراسة، بالتعامل في الفترة من ٢٠ أكتوبر ٢٠١٦ وحتى ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦ وتم التنفيذ من خلال شركة التجاري الدولي للسمسرة في الأوراق المالية، لتصبح اجمالي ملكية الشركة بعد تنفيذ عملية الشراء عدد ٥ مليون سهم بنسبه ٢,٢٤%. وذلك بغرض استثمار السيولة المتاحة بالعملة المحلية في شراء أسهم خزينة. وقد قررت الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٤ مايو ٢٠١٧ اعدام أسهم الخزينة والبالغة ٥ مليون سهم، قيمتها الأسمية ٥٠ مليون جنيه مصري. كما اعتمدت الجمعية تعديل المادتين (٦)، (٧) من النظام الأساسي بهذا القرار. وقد تم التأشير في السجل التجاري بهذا التخفيض في ١٩ يوليو ٢٠١٧.

وقد بلغت قيمة أسهم الخزينة المشتراه وفقا لقرارات مجلس الإدارة أعلاه مبلغ ٨٤٦ ٣٠٠ ٣١٣ جنيه مصري وقد ترتب على اعدام تلك الأسهم تخفيض رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٥٠ مليون جنيه مصري والاحتياطي العام بحوالي مبلغ ٤٣،٨ مليون جنيه مصري وتخفيض الأرباح المرحلة بحوالي مبلغ ٢١٩,٥ مليون جنيه مصري.و بالتالي يصبح المتبقي من أسهم الخزينة هو رصيد أسهم نظام الاثابة.

٢١- القروض

يتمثل هذا البند والمدرج ضمن الالتزامات المتداولة وطويلة الأجل بالميزانية المجمعة في رصيد التسهيلات البنكية قصيرة الأجل والقروض طويلة الأجل الممنوحة للشركة والشركات التابعة كما يلي:

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الالتزامات المتداولة		
قروض قصيرة الأجل وأقساط مستحقة السداد خلال عام	١ ١٩١ ٠٤٢ ٨١٠	١ ٢١٦ ٨٤٣ ٤٧٢
	١ ١٩١ ٠٤٢ ٨١٠	١ ٢١٦ ٨٤٣ ٤٧٢
الالتزامات طويلة الأجل		
قروض بضمانات	٣١٥ ٢٢٤ ٦٢٤	٥١ ٨٨٠ ٢٨٤
قروض بدون ضمانات	١٥ ٢٩٩ ٠٠٧	٤١ ٧٣٥ ٥٩٧
	٣٣٠ ٥٢٣ ٦٣١	٩٣ ٦١٥ ٨٨١

بلغ متوسط سعر الفائدة على القروض والتسهيلات الائتمانية بالجنيه المصري ١٥,٧٥ % وبالنسبة للدولار الأمريكي فإن متوسط سعر الفائدة يبلغ ٥ % فوق سعر الليبور.

القروض والتسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة وشركاتها التابعة مضمونة بموجب سندات إذنيه من الشركات التابعة وذلك في حدود مبلغ ١ ٣٠٠ مليون جنيه مصري، ٤١ مليون دولار ٦,٦مليون دينار جزائري وكفالات تضامنية في حدود ٤ ١٠٤ مليون جنيه مصري وآلات ومعدات.

٢٢- بنوك تسهيلات ائتمانية وسحب على المكشوف

تتمثل بنوك تسهيلات ائتمانية المدرجة بمبلغ ٤٧٣ ١٥٢ ١٩٩ ٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي المجمعة (مقابل ٦٠١ ٧٦٢ ٥٨٠ ٨ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) في التسهيلات والسحب على المكشوف والمضمونة بسندات إذنيه وكفالات تضامنية بفائده البنك المركزي للخصم و الإقراض + ١,٤٣%على التسهيلات بالجنيه المصري و١,٨٣% فوق سعر الليبور وعمولة ٠,١ % شهريا على اعلي رصيد مدين على التسهيلات بالدولار الأمريكي و١,٨٣% فوق سعر اليوروبور على التسهيلات باليورو ويتمثل الجزء المدرج ضمن الالتزامات غير المتداولة بمبلغ ٦٨٧ ٨٠٩ ٨٤٨ جنيه مصري في الجزء غير المتداول عن قيمة ما حصلت عليه المجموعة من تسهيلات ائتمانية من عدة بنوك يتم سدادها على أقساط تستحق بعد أكثر من عام (مقابل ٩٠٩ ٩٥٤ ٣٢٦ ١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٢٣- موردون وأوراق دفع ودائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون وأوراق دفع	١٧٠ ٤٩٥ ١٣٩ ٣	٣٠٠ ٤١٢ ١٤٠ ٣
عملاء دفعات مقدمة ومستحق لعملاء المقاولات	١٤٢ ٢٨٢ ٣٤٦ ٨	٢١٧ ٨١٥ ٥٢٣ ٧
أرصدة دائنة ومصروفات مستحقة*	٨٩٥ ١٦٩ ٩٠١ ٤	٣٠٣ ٥١٣ ٧٨٠ ٢
	٢٠٧ ٩٤٧ ٣٨٦ ١٦	٨٢٠ ٧٤٠ ٤٤٤ ١٣

*تتضمن الأرصدة الدائنة الاخرى ضريبة دخل عن الفترة وضرائب أخرى مستحقة بمبلغ ٨٥٦ ١ مليون جنيه مصري وتأمينات محتجزة بمبلغ ٣٤٨ مليون جنيه مصري ومصاريف مستحقة بمبلغ ٧٧٧ مليون جنيه مصري.

٢٤- مخصصات

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد أول المدة	١٧٥ ٥٠٨ ١٧٩ ١	٦٤٧ ٤٢٣ ٣٢٧
مكون خلال العام	٤٨٥ ٠٩١ ٥٢١	٣١٨ ١٧٧ ٦٨٥
مستخدم خلال العام	(٨٥٠ ١٨٤ ١٢٦)	(٠٩٤ ٠٤٠ ٤)
مخصصات انتفى الغرض منها	(٧٥٢ ٦٨٧ ١١٩)	(٤٦٩ ٠٦٧ ٧)
تسويات وفروق ترجمة	(١٨٣ ٤٠٥ ٢٨٠)	٧٧٣ ٠١٤ ١٧٨
	٨٧٥ ٣٢١ ١٧٤ ١	١٧٥ ٥٠٨ ١٧٩ ١

يتضمن بند المخصصات مبلغ ٩٩٦ ٧١٧ ٠٣٠ ١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ضمن الالتزامات المتداولة بقائمة المركز المالي المجمعة (مقابل ٤٣٦ ٩٦١ ٠٨٢ ١ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) ويتمثل الجزء المدرج ضمن الالتزامات غير المتداولة بمبلغ ٨٧٩ ٦٠٣ ١٤٣ جنيه مصري في الجزء غير المتداول (مقابل ٧٣٩ ٥٤٦ ٩٦ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦).

٢٥- إيرادات تشغيل أخرى

	٢٠١٧	٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
أرباح رأسمالية	٣٧ ٢٣١ ٨٧٩	٤ ٥٠٨ ١٨٣
رد اضمحلال في أرصدة العملاء	٥٤ ٥٩٩ ٠٧٧	٥٠ ٢٨٢ ٦٩١
مخصصات انتفى الغرض منها	١١٩ ٦٨٧ ٧٥٢	٤ ٠٤٠ ٠٩٤
أخرى	-	٦ ٤٨٤ ٢٥١
	٢١١ ٥١٨ ٧٠٨	٦٥ ٣١٥ ٢١٩

٢٦- مصروفات تشغيل أخرى

	٢٠١٧	٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
مخصصات	٥٢١ ٠٩١ ٤٨٥	٦٨٥ ١٧٧ ٣١٨
اضمحلال عملاء وأرصدة مدينة	٣٥٩ ٤٧٢ ٣٣٤	١٤٢ ٤٩٥ ٨٨٥
استهلاكات	١٦ ١٨٨ ٢٤٦	٨ ٨٤٦ ٤٣٩
أخرى	٢٥ ٤٢٤ ٢٩١	١ ١٨٥ ١٩٥
	٩٢٢ ١٧٦ ٣٥٦	٨٣٧ ٧٠٤ ٨٣٧

٢٧- صافي ايراد (تكلفة) التمويل

	٢٠١٧	٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
إيرادات تمويلية		
فوائد دائنة وعوائد دائنة	٧٣٠ ٥٢٩ ٦٨٠	١٨٠ ٧٦١ ٦١١
أرباح فروق عملة	١٩٨ ٢٤٢ ٠٩١	١ ٣١١ ٥٤٥ ٢٦٧
	٩٢٨ ٧٧١ ٧٧١	١ ٤٩٢ ٣٠٦ ٨٧٨
مصروفات تمويلية		
فوائد ومصروفات تمويلية	(٥١٢ ٣٧٦ ٥٦٦)	(٤١٥ ٠٥٤ ٤٧٧)
	(٥١٢ ٣٧٦ ٥٦٦)	(٤١٥ ٠٥٤ ٤٧٧)
	٤١٦ ٣٩٥ ٢٠٥	١ ٠٧٧ ٢٥٢ ٤٠١

٢٨- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ مبلغ ٧٦٣ مليون جنيه مصري مقابل مبلغ ٨٠٤ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ومن المتوقع أن يتم سداد هذه الالتزامات خلال عام من تاريخ قائمة المركز المالي المجمعة.

٢٩- الالتزامات المحتملة

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
الجزء غير المغطى من خطابات الضمان والاعتمادات المستندية	١١ ٢٣٢ ٥٧٩ ١٦٢	١٠ ٤٢٠ ٨٣٢ ١٧٩

٣٠- الأطراف ذوي العلاقة

وتتمثل المعاملات مع تلك الأطراف بصفة أساسية في بيع منتجات تامة الصنع، وقد بلغ إجمالي المبيعات للأطراف ذوي العلاقة والمتمثلة في شركات زميلة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ما قيمته ٣ ٤٢٩ مليون جنيه مصري. وتتمثل اهم أرصدة الأطراف ذات العلاقة في الاتي:

مدرج ضمن الأصول المتداولة (مستحق من أطراف ذوي علاقة)	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري
السويدي للكابلات – قطر	١٨٠ ٢٢٠ ٣٩٦	٢١١ ٩٦٨ ١٢١
السويدي للأدوات والكابلات	٩٢ ٠٣٦ ١٥٣	١٤ ٦٦٩ ٠٦٨
السويدي للإنشاءات	٣٠ ٣٨٤ ١٤٤	-
شركة الرواد-دبى	٦ ٦١٠ ٥٩٦	-
شركة تكنولوجيا للإنشاءات	٧ ٣٥٣ ٧٦٧	
اسكرا ماليزيا	١ ٨٩٣ ٦٥٦	١ ٥٤٢ ٠١٣
شركة zesco	-	١٧٩ ٧٦٦ ٠٩٢
شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية	١ ٥٢٦ ٨٣١	٤ ٧٥١ ٥٥٥
الدوحة للكابلات – قطر	٤٤ ٦٦٤ ٠٠١	٢٩ ٦٣٤ ٧٧٩
السويدي للإنشاءات الجزائر	-	٤١ ٨٧٤ ١٢٧
شركة جلنكور	٤٣ ٩٥٦ ٩٥٠	٤٥ ٤٨٨ ٨٩٥
السويدي للصناعات الكهربائية (إيجي لوكس)	٤٢ ١٦٦	-
شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية	١٢ ٤٤٤ ١٧٠	٨ ٧٨٤ ٩٦٣
شركة بيراميدز زونا فرنكا	١٦ ٠٢٢ ١١٩	٢٦ ٠١٨ ٩٧٤
الهيئة العامة للكهرباء- السودان	٤ ٨٠٢ ٣٢٣	٢٠ ١١٢ ٠٨٨
ثرى دبلو –قطر	٩ ٤٠٧ ٢١٢	٩ ٧٥٠ ٣٣٠
ثرى دبلو –مصر	٥ ٩١٤ ١٠٢	-
السويدي الكتريك للهندسة والتجارة –زامبيا	٤٣ ٥٦٤ ٥٦٨	٤٣ ٢٩٣ ٢٢١
السويدي كابلات سوريا	١٦٢ ٠٢٥	-
السويدى اليكتريك سوريا	١ ٣٥٣ ٤٣٤	-
ايلاستى مولد مصر	٤ ٠١٣ ٩٠٧	١ ٦٥٦ ٦٥٨
جياد للكابلات	٣٨ ٣٦٤ ٨٦٤	٨ ٩٠٩ ٦٠٢
أخرى	٣ ٨٣٥ ٩١٣	١٥ ٤٥٩ ٧٣٢
	٥٤٨ ٥٧٣ ٢٩٧	٦٦٣ ٦٨٠ ٢١٨

مدرج ضمن الالتزامات المتداولة (مستحق لأطراف ذات علاقة)	٢٠١٧/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري
السويدي للصناعات الكهربائية (إيجي لوكس)	-	١٧٤ ١٤٥
السويدي للأدوات والكابلات	-	٦ ٧٥٥ ٨٥١
شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية	٤٦ ٣١٤ ٥٣٦	١٨ ٤٣٤ ٤٠٥
بيراميدز زونا فرانكا	١٨ ٨٥٤ ٨٣٠	٢٢ ٠٦٧ ٧٦٠
الشركة المصرية للصناعات والنظم المتقدمة	١ ٢٢٣ ٩٣٦	٩٠٦ ٢٥٠
شركة الأولي لتنمية المناطق الصناعية	١٦٢ ٥٤٧	١ ١٥٠ ٠٣١
الهيئة العامة للكهرباء-السودان	-	١ ٩٩٩ ٠٦٧
العربية للصناعات الحديدية	٧٦٤ ٥١٧	-
إيلاستي مولد – مصر	١٧ ٨٨٨ ٩٤٦	٧ ٦١٥ ٨٩٢
شركة معالي القابضة	٣٢ ٨٧٢ ٧٥٢	٧٣ ٢٤٣ ٦٢١
السويدي للكابلات – قطر	٦٠ ٤٦٥ ١٣٦	١٧ ٢٧٣ ٠١٦
الدوحة للكابلات – قطر	٦ ٢١٦ ٢٣٩	١٠٦ ٤٥٦ ٥٩٨
سينيار-القابضة	٢ ٣٣٤ ١١٩	٢٢ ١٠٧ ١٨٨
شركة السويدي للكابلات سوريا	٧٨ ١٨٨ ٢٨٨	-
شركة السويدي اليكتريك سوريا	٨ ٢٨١ ٤٩٩	-
شركة انشاء الراجحى	٤٠ ٩٠٨ ٢٢٩	٤٥ ٩٧٢ ٥٨٦
السويدي الكتريك للهندسة والتجارة –زامبيا	٨ ٩٨٦ ٢٩٣	٩ ٢٩٩ ٤٧٥
جياد للكابلات	٢٩٤ ٣٣٨	٣٠ ٦٩٨ ٧٣٨
حسن جياد	١٧ ٨٤٦ ١٦٣	-
الشركة الدولية للتطوير	٦ ٤٦٤ ٥٢٢	-
دائنو توزيعات مساهمين	١٦ ٥٩٧ ١٤١	-
أخرى	٦ ٧١٩ ٧٨٩	١٢ ٤٢٢ ٣٨٩
	٣٧١ ٣٨٣ ٨٢٠	٣٧٦ ٥٧٧ ٠١٢

الشركات التابعة

فيما يلي بيان بأهم استثمارات المجموعة في شركات تابعة لشركة السويدي الكتريك في ٣١ديسمبر ٢٠١٧ والتي تم إدراجها بالقوائم المالية:

	تاريخ الاستحواذ/ التأسيس	بلد التأسيس	طبيعة المساهمة	نسبة المساهمة (%)
الشركة المصرية للصناعات المتطورة (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/٦/٢١	مصر	مباشرة	٩٨,٠٠
الشركة المتحدة للمعادن (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/٦/٢٣	مصر	مباشرة	٩٩,٨٠
شركة إيجيتك للكابلات (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١٢/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩,٩٨
الشركة المتحدة للصناعات (شركة مساهمة)	٢٠٠٥/١٢/٢٥	مصر	مباشرة	٩٩,٩٨
شركة السويدي اليكتريك انترناشيونال (الكابلات الخارجية سابقاً)	٢٠٠٦/٤/١٩	مصر	مباشرة	٩٩,٩٦
الشركة المتحدة للأسلاك (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١١/٢	مصر	مباشرة	٩٩,٩٤
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك– ايجي بلاست	٢٠٠٦/١٢/٢٤	مصر	مباشرة	٩٩,٩٧
شركة السويدي للكابلات – مصر	٢٠٠٧/٢/٢١	مصر	مباشرة	٩٩,٨٧

السويدي للمحولات	٢٠١١/٤/٣٠	مصر	مباشرة	٩٩,٨٧
شركة السويدي الكتريك لنقل وتوزيع الطاقة	٢٠٠٧/١٠/٢١	مصر	مباشرة	٩٩,٩٧
شركة السويدي باور	٢٠٠٧/٩/٢٧	مصر	مباشرة	٩٩,٨٤
شركة السويدي سيدكو للخدمات البترولية	٢٠٠٨/١/١٠	مصر	مباشرة	٩٦,٠٠
شركة اسكرا امكو لقياس الطاقة-مصر	٢٠٠٨/٢/١٨	مصر	غير مباشرة	٩٩,١٢
شركة اسكرا امكو سلوفينيا	٢٠٠٨/١/١	سلوفينيا	غير مباشرة	٩٩,٧٠
الشركة المصرية لصناعات العازلات	٢٠٠٨/٦ /٣٠	مصر	مباشرة وغير مباشر	٧٤,٨٣
شركة السويدي الكتريك للتجارة والتوزيع	٢٠٠٨ /١٢/٢١	مصر	مباشرة وغير مباشر	٩٩,٨
شركة سياج السويدي للأبراج	٢٠٠٨/٨/١٧	مصر	مباشرة	٩٩,٠٠
شركة السويدي لتوليد الطاقة من الرياح	٢٠٠٨/٧/١٠	مصر	مباشرة	٩٩,٨
شركة مشروعات نظم القوي مصر	٢٠٠٨/١٢/٣١	مصر	مباشرة	١٠٠,٠٠
شركة رواد الهندسة الحديثة	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	غير مباشرة	٦٥
شركة السويدي سيدكو للصناعات الكهربائية	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	غير مباشرة	٩٩,٩٨
الشركات التابعة لشركة السويدي الكتريك إنترناشيونال (الكابلات الخارجية سابقا)				
شركة السويدي للكابلات – الجزائر (شركة مساهمة)	٢٠٠٦/١٠/٣	الجزائر	غير مباشرة	٩٩,٨٩
شركة السويدي للكابلات المحدودة (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/١٢/٢٤	السعودية	غير مباشرة	٦٠,٠٠
السويدي الكتريك زامبيا المحدودة	٢٠٠٩/٣/٣١	زامبيا	غير مباشرة	٦٠,٠٠
السويدي للكابلات أثيوبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	أثيوبيا	غير مباشرة	٩٥,٠٠
شركة البحر الأحمر للنحاس – مصر	٢٠٠٩/١٢/٣١	مصر	مباشرة وغير مباشر	١٠٠
الشركة المتحدة للصناعات الكهربائية	٢٠١٠/٣/٣١	السعودية	غير مباشرة	٦٠,٠٠
ثري دبليو للشبكات -الإمارات	٢٠١٠/٦/٣٠	الإمارات	غير مباشرة	٧٥,٠٠
الشركة الوطنية لسحب وتصنيع المعادن	٢٠١٣/٥/٢٣	مصر	مباشرة	٩٩,٩٨
شركة السويدي للكابلات-دبي	٢٠١٦/٩/٣٠	الإمارات	غير مباشرة	٤٩
شركة السويدي اليكتريك للمشروعات الهندسية-الكويت	٢٠١٠/١٠/٢٧	الكويت	غير مباشرة	٤٩
الشركات المشتركة التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية				
ايلاستى مولد (شركة تابعة للمصرية للصناعات المتطورة)	٢٠٠٦/٢/٢٢	مصر	غير مباشرة	٤٩,٦٠
السويدي الكتريك للهندسة والتجارة –زامبيا	٢٠٠٩/٣/٣١	زامبيا	مباشرة	٤٩,٩٠
الأولي لتنمية المناطق الصناعية	٢٠٠٩/٩/٣٠	مصر	مباشرة وغير مباشر	٥٠,٠٠
شركة السويدي للكابلات – قطر (شركة ذات مسئولية محدودة)	٢٠٠٦/٤/٢٠	قطر	غير مباشرة	٣٨,٣٠
شركة سينيار القابضة	٢٠٠٨/٥/٩	قطر	غير مباشرة	٥٠,٠٠
شركة الدوحة للكابلات	٢٠٠٨/٥ / ٩	قطر	غير مباشرة	٤٨,٧٢
شركة بيراميدز لتنمية المناطق الصناعية	٢٠٠٧/٩/٢٧	مصر	مباشرة وغير مباشر	٥٠,٠٠
شركة بيراميدز زونا فرنكا – مصر	٢٠١٠/٦/٣٠	مصر	غير مباشرة	٤٧,٥

- بتاريخ ٩ يونيو ٢٠١٥ أبرمت كلا" من شركة السويدي باور أحدي الشركات التابعة لشركة السويدي الكتريك وشركة السويدي إلكتريك عقد بيع لشركة أم تو أي الإسبانية (أم توريس سابقا) والتي تمتلكها الشركتين ملكية كاملة مقابل مبلغ واحد يورو تسدد في تاريخ إنهاء صفقة البيع بالإضافة لحوالي مبلغ ٢٥٠ ألف يورو، يتم سدادها في شهر نوفمبر ٢٠١٥. هذا ووفقا للاتفاق تقوم شركة أم تو أي بسداد الرصيد الدائن المستحق لشركة السويدي باور والبالغ حوالي ٤,٦ مليون يورو على أقساط سنوية من نوفمبر ٢٠١٥حتي نوفمبر ٢٠١٨ بفوائد قدرها ٢% فوق سعر اليوروبور. ويعد المشتري والشركة متضامنين في سداد هذا الرصيد الدائن طبقا لنص اتفاق البيع.

قامت الشركة ببيع مساهمتها في كلا من شركة السويدي للكابلات سوريا والسويدي الكتريك سوريا وسيد بلاست سوريا.

٣١- الموقف الضريبي

تخضع شركة السويدي الكتريك لقانون ضمانات وحوافز الاستثمار رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية وتخضع باقي شركات المجموعة للضرائب في مصر او في الخارج وتتمثل الشركات التي مازالت في فترة الاعفاء فيما يلي:

الشركات التابعة في مصر التي ما زالت في فترة الإعفاء الضريبي

	نهاية فترة الإعفاء الضريبي
الشركة المصرية لصناعة البلاستيك (إيجي بلاست)	٢٠١٧/١٢/٣١
الشركة المتحدة للأسلاك	٢٠١٧/١٢/٣١
شركة السويدي للكابلات – مصر	٢٠١٨/١٢/٣١
شركة السويدي سيدكو للصناعات الكهربائية (إيتالسميا سابقاً)	٢٠١٩/١٢/٣١
شركة السويدى للمحولات	٢٠١٨/١٢/٣١

٣٢- المدفوعات المبنية على أسهم

قامت الجمعية العامة للشركة بتاريخ ١٣ أبريل ٢٠٠٨ بإصدار ٢٠٠ ألف سهم بالقيمة الاسمية والبالغة ١٠ جنيه مصري وذلك لنظام إثابة وتحفيز العاملين والمديرين طبقاً للقرار الوزاري رقم ٢٨٢ لسنة ٢٠٠٥ وعلى ان يتم سداد هذه الزيادة خصماً من الأرباح المرحلة للشركة، كما قامت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة في ١٩ ابريل ٢٠١٠ بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم، وكذلك فى ٢٦ ابريل ٢٠١١ اتخذت قراراً بإصدار أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم لكل عشرة أسهم وقد تم زيادة الأسهم المتاحة للنظام بهذا القرار. ويتضمن نظام التحفيز والإثابة للعاملين منح المستفيدين من النظام لكل من أسهم مجانية على ان يتم تحميل كل سنة مالية بنصيبها في القيمة العادلة لتلك الاسهم في تاريخ إصدارها كالتالي:

السنة الاولى	٢٠%
السنة الثانية	٣٠%
السنة الثالثة	٥٠%

وتبلغ القيمة العادلة للمدفوعات المبنية على أسهم في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ ما يلي:

عدد خيارات الأسهم الممنوحة في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨	١٢٦ ٠٠٠
توزيعات أسهم مجانية بواقع ٣ أسهم مجانية لكل ١٠ أسهم	٥٢ ٣٨٣
ما تم ممارسته حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٦١ ٢٢٧)
ما تم الغاء منحه للمستفيد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١١	(١٧ ١٥٦)
	-
القيمة العادلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١١	٤ ٢٢٧ ٧٠٠

وقد قامت الشركة بتحويل كافة الأسهم التي تم منحها للمستفيدين، وقد بلغ رصيد الأسهم المتبقية في النظام ٢١٦ ١٤٢ سهم تمثل ما لم يتم منحة من أسهم النظام والأسهم المجانية لزيادات رأس المال والتي تخص النظام جارى في الوقت الحالي اتخاذ الإجراءات اللازمة نحو تجديد هذا النظام.

٣٣- الأصول المستأجرة

قامت الشركة باستخدام حق شراء المال المؤجر وفقا لاتفاقية بيع بعض أصول الشركة الثابتة وإعادة تأجيرها وتبلغ قيمة تلك الأصول دفتريا ١٨١ مليون جنية وكان قد تم اعاده استئجارها بمبلغ ١٨ مليون دولار أمريكي.

٣٤- نصيب السهم في الأرباح

	٢٠١٧	٢٠١٦
	جنيه مصري	جنيه مصري
نصيب مساهمي الشركة الأم في الأرباح المتاحة	٦ ٣٦٨ ٠٤١ ٢٤٧	٣ ٨٥٣ ٤٤٢ ٥٩٢
المتوسط المرجح لعدد الأسهم		
رأس المال المصدر والمدفوع	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠	٢٢٣ ٤١٨ ٠٠٠
أسهم خزينة مشتراه ومعدومة	(٥ ٠٠٠ ٠٠٠)	(١ ٠٠٦ ٥٧٥)
أسهم الخزينة (نظام الاثابة)	(١٤٢ ٢١٦)	(١٤٢ ٢١٦)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	٢١٨ ٢٧٥ ٧٨٤	٢٢٢ ٢٦٩ ٢٠٩

٣٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

تتمثل المخاطر التي تواجهها الشركة فيما يلي:
- خطر الائتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

تقوم الإدارة بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة وذلك بغرض وضع أسس الرقابة والضوابط اللازمة لمتابعة تلك المخاطر وعدم تجاوز حدود تلك المخاطر. وتقوم إدارة الشركة باستعراض الإجراءات والنظم بشكل دوري لتتواءم مع متغيرات السوق وأنشطة الشركة. كما أن مجلس إدارة الشركة لديه كافة الصلاحيات والمسئوليات اللازمة لتحديد إطار إدارة المخاطر والإشراف عليها. ولا تستخدم إدارة الشركة المشتقات المالية لتغطية تلك المخاطر.

خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة الأطراف المتعاملة معهم تنفيذ تعاقدهم مع الشركة. هذا وينشأ هذا الخطر من العملاء والأرصدة المدينة ويتمثل إجمالي خطر الائتمان في الاتي:

	(القيمة بالمليون جنيه)	
	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
عملاء ومدينون	١٨ ٣٦٦	١٧ ٣٥٥
مستحق من أطراف ذوي علاقة	٥٤٩	٦٦٣
نقدية واستثمارات	٤ ٨٤٠	٨ ٢٧٠
الإجمالي	٢٣ ٧٥٥	٢٦ ٢٨٨

أعمار المدينون والحسابات المدينة

	(القيمة بالمليون جنيه)	
	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
أرصدة لم تستحق بعد	٢ ١٠٧	١ ٢١٩
مستحق من ٣٠ يوم	٣ ٧٢٣	١ ٥٤١
رصيد من ٣١ يوم-١٢٠ يوم	٨ ٣٨٩	٩ ٤٦٩
رصيد من ١٢١ يوم-١٨٠ يوم	٣ ٤٠٤	٢ ٥٦٣
مستحق أكثر من١٨٠ يوم	٥٠٢	٢ ٢٢٣
أخرى	٢٤١	٣٤٠
	١٨ ٣٦٦	١٧ ٣٥٥

خطر السيولة

جميع المستحقات لموردي الشركة سيتم سدادها خلال فترة اقل من ٩٠ يوم من تاريخ الفاتورة أو نشأة الالتزام.

(القيمة بالألف جنيه)

	اقل من ٦ شهور	٦-١٢ شهر	أكثر من عام
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون ودائنون ومستحق لأطراف ذوي علاقة	٨ ٥٢٦ ٣٤٣	٨ ٢٣١ ٩٨٨	١٠٩ ٤٤٥
مستحق للبنوك	٣ ٣٨٢ ٤٩٦	٥ ٠٠٧ ٦٩٩	١ ١٧٩ ٣٣٣

خطر أسعار الصرف

فيما يلي بيان بأهم أرصدة الأصول والالتزامات المالية بالعملات المختلفة: -

(القيمة بالألف)

	٣١ ديسمبر ٢٠١٧			٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
	دولار أمريكي	يورو	جنيه إسترليني	دولار أمريكي	يورو	جنيه إسترليني
الأصول المالية	٦٧١ ٠٤٤	١٠٠ ١٤٧	٢٤ ٥٢٧	٦١٠ ٤٢٥	١٦٦ ١٠٩	٧ ٣٤٣
الالتزامات المالية	٣١٢ ٥٥٩	١٢٥ ٥٠٨	٥ ٦٩٣	٢٣٠ ٤٧٩	٢١٦ ٧٤٤	٤٠ ٨٨٥

وفيما يلي أسعار العملات الأجنبية الهامة السائدة خلال العام:

	أسعار الإقفال		متوسط أسعار الصرف	
	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧	٢٠١٦
دولار أمريكي	١٧,٧٩	١٨,٤١	١٧,٨٥	١٠,٣٥
يورو	٢١,٣٥	١٩,٢٥	٢٠,٢٣	١١,٣٥

تحليل الاستجابة

ان انخفاض الجنيه المصري كما هو موضح أعلاه مقابل العملات التالية الدولار واليورو في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ قد يودي الى نقص حقوق المساهمين والربح أو الخسارة وفقا للقيمة الموضحة أدناه

ويعتمد هذا التحليل على تغيرات سعر الصرف التي ترى الشركة أنها تعتبر احتمالية تحققها ممكنة بتاريخ المركز المالي

ويفترض مثل هذا التحليل أن كافة المتغيرات الأخرى وبوجه خاص معدلات الفائدة تظل ثابتة واهمال تأثير الإيرادات والتكاليف المتنبئة

قيمة أثر ١٠%

(القيمة بالألف)

	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
دولار أمريكي	٣٥ ٨٤٩	٣٧ ٩٩٥
يورو	(٢ ٥٣٦)	(٥ ٠٦٤)
الإجمالي	٣٣ ٣١٣	٣٢ ٩٣١

خطر سعر الفائدة

فيما يلي موقف معدل الفائدة للأدوات المالية المحملة بفوائد:

(القيمة بالمليون جنيه)

	صافي القيمة الدفترية	
	٢٠١٧/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
معدلات فوائد ثابتة		
أصول مالية	٣ ٤٩٠	٥ ٩٥٦
التزامات مالية	(١ ٥٢٢)	(١ ٣١٠)
	١ ٩٦٨	٤ ٦٤٦
معدلات فوائد متغيرة		
أصول مالية	٥ ٣٨٨	٢ ٥٥١
التزامات مالية	(٨ ٠٤٨)	(٩ ٩٠٧)
	(٢ ٦٦٠)	(٧ ٣٥٦)

وتتراوح معدلات الفائدة على الأدوات المالية ما يلي:

	جنيه مصري	يورو	دولار
أصول مالية	١٠	٢	١,٧٥
التزامات مالية	١٠,٧٥	٢.٥	٢,٧٥